

UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
UP GOČ AD TRSTENIK
za period januar - jun 2023. godine

Trstenik, septembar 2023. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar-jun 2023. godine, sastavljen je u skladu sa članom 74 Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 129/2021) i Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 77/2022), UP GOČ AD TRSTENIK, MB 07152469, donosi polugodišnji izveštaj sledećeg sadržaja:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA PERIOD JANUAR-JUN 2023. GODINE

- 1.1. Bilans stanja na dan 30. 06. 2023. godine
- 1.2. Bilans uspeha za period od 01. 01. - 30. 06. 2023. godine
- 1.3. Izveštaj o ostalom rezultatu od 01. 01. - 30. 06. 2023. godine
- 1.4. Izveštaj o tokovima gotovine od 01. 01. - 30. 06. 2023. godine
- 1.5. Izveštaj o promenama na kapitalu od 01. 01. - 30. 06. 2023. god
- 1.6. Napomene uz polugodišnji izveštaj

2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U PERIODU JANUAR -JUN 2023. GODINE

- 2.1. Predstavljanje Društva - Opšti podaci
- 2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu
- 2.3. Rezultati poslovanja i racio analiza
- 2.4. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama
- 2.5. Finansijski instrumentii ciljevi upravljanja rizicima
- 2.6. Događaji posle dana bilansiranja

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7152469

Шифра делатности

5610

ПИБ

101307230

Назив

UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK

Седиште

TRSTENIK, CARA DUŠANA 5.

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 23 . године

- у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		17.141	17.141	25.885
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
10	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
17141	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		17.141	17.141	17.141
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		811	811	811
23	2. Постројења и опрема	0011				
24	3. Инвестиционе некретнине	0012		16.330	16.330	16.330
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	8.744
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			0	8.744
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		240	241	260
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		24.713	45.595	102.933
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		129	39	39
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		39	39	39
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		90		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		512	2.116	3.185
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		81	655	1.668
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		431	1.461	1.517
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		20.381	23.073	14.371
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		20.278	22.970	14.252
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		102	102	118
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1	1	1
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		3.434	20.119	85.119
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			16.685	81.685
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		3.434	3.434	3.434
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		257	97	13
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058			151	206

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		42.094	62.977	129.078
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		97.809		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		9.892	10.749	10.319
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		39.210	39.210	39.210
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		2.465	2.465	2.465
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		7.658	7.658	7.723
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		313	743	597
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		313	313	249
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			430	348
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		39.754	39.327	39.676
350	1. Губитак ранијих година	0413		38.897	39.327	39.676
351	2. Губитак текуће године	0414		857		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		195	195	10.935
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		195	195	168
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		195	195	168
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	10.767
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			0	10.767
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		32.007	52.033	107.824
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		20.100	36.568	87.708
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		20.100	36.568	87.708
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		11.435	14.922	19.379
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1.806	334	1.160
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		9.629	14.588	18.219
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		472	372	506
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		154	127	156
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		317	243	350
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1	2	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454			171	231
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		42.094	62.977	129.078
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		97.809	97.809	97.809

У _____ Trsteniku _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

M. Jolani

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7152469

Шифра

5610

ПИБ

101307230

Назив

UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK

Седиште

TRSTENIK, CARA DUŠANA 5.

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06. 20 23 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		3.468	4.023
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		0	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.468	4.023
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		4.108	3.735
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		1.346	1.338
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		811	666
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		688	563
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		104	91
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		19	12
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020			
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.349	1.427
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		602	304
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0	288
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		640	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		11	1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		11	1

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		228	542
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		227	540
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	2
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		217	541
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			35
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.479	4.024
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.336	4.312
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		857	288
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		857	288
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		857	288
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ Trsteniku _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Jolant

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 7152469	Шифра 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK		
Седиште TRSTENIK, CARA DUŠANA 5.		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2023. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		857	288
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		857	288
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		857	288
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____ Trsteniku _____

дана 15.08.2023 . године



Законски заступник

Jolani

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 7152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK		
Седиште TRSTENIK, CARA DUŠANA 5		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06. 20_23. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	8.649	6.187
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	200	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.449	6.187
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.420	10.095
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.016	8.426
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	809	689
4. Плаћене камате у земљи	3010	194	440
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	401	540
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	229	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	3.908
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	36.985	59.300

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	36.985	59.300
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	37.054	55.378
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	36.768	52.115
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	286	3.263
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	3.922
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	69	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	45.634	65.487
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	45.474	65.473
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	160	14
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	97	13
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	257	27

У _____ Trsteniku _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07122465

Шифра делатности 5610

ПИБ 101307230

Назив: *Универзитетско предузеће "СФП"*

Седиште: *Београд, Београдски београдски пут 154*

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 30.06.2022. ГОДИНЕ**

- у хиљадама динара -

П о з и ц и ј а	ОПИС	Основни капитал (група 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 308)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)		Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспо- ређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле		Укупно (одговара позицији АОП 2+3+4+5+6+7+8+9) 20		Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) 20		Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) <0	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6	АОП	7	АОП	8	АОП	9	АОП	10	АОП	11		
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	39.101	4010	109	4018	0	4028	4037	4046	4055	4064	4073	4082	0	4086	10.319	0	4088	0			
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4002		4011		4020		4029	4038	4047	4055	4065	4074	4083	0	4086							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	39.101	4012	109	4021	0	4030	4039	4048	4057	4066	4075	4084	0	4086	39.676	10.319	4086	0			
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	4040	4049	4056	4067	4076	4085	0	4086	-60	0	4086	0			
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	39.101	4014	109	4023	0	4032	4041	4050	4059	4068	4077	4086	0	4086	39.616	10.319	4086	0			
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4006		4015		4024		4033	4042	4051	4060	4069	4078	4087	0	4086			4086	0			
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	39.101	4016	109	4025	0	4034	4043	4052	4061	4070	4079	4088	0	4086	39.327	10.749	4088	0			
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	4044	4053	4062	4071	4080	4089	0	4086	427	0	4089	0			
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	39.101	4018	109	4027	0	4036	4045	4054	4063	4072	4081	4090	0	4086	39.754	9.852	4090	0			

У *Београду* дана 20 године



Законски задужник

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
UP GOČ AD TRSTENIK**

januar - jun 2023. godine

– u Trsteniku , avgust 2023. godine –

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK**
 Skraćeni naziv društva: **GOČ AD, TRSTENIK**
 Sedište društva: **Trstenik, Cara Dušana br. 5, 37240 Trstenik**
 Veličina društva: **mikro pravno lice**
 Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**
 Matični broj: : **07152469**
 Šifra delatnosti: **56.10 - Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata**
 PIB: **101307230**

1.2. Istorijat društva

Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik osnovano je 28. 09. 1956.godine odlukom Narodnog odbora opštine Trstenik. Preduzeće je od osnivanja do privatizacije 2003. godine, prošlo kroz brojne faze reorganizacija i organizacionih promena. Preduzeće je privatizovano 2003. godine; kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije bio je konzorcijum fizičkih lica: Rajić Boban, Rajić Bojan, Rajić Dejan i Rajić Momčilo.

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2020 godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

1. Akcije u vlasništvu fizičkih lica 21.043 akcija sa % učešćem u ukupnoj emisiji od 53,817 % i
2. Akcije u vlasništvu pravnih lica 18.058 akcija sa % učešćem u ukupnoj emisiji od 46,182%.

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	7.052	18,035
2. Evasione d.o.o. Trstenik	7.052	18,035
3. Rajić Dejan	7.052	18,035
4. Rajić Momčilo	7.052	18,035
5. Goč ad Trstenik	3.434	8,782
6. Coka d.o.o. Vučak	280	0,716
7. Titelka d.o.o.	240	0,613
8. Mali akcionari	6.939	17,746
UKUPNO	39.101	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predloga unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima reprogramirane su na period od 98 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 3 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 95 meseci. Obaveze po unapred pripremljenom planu reorganizacije se izvršavaju redovno i biće u potpunosti isplaćene sa krajem novembra 2023. godine.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 56.10 – delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima licem povezanim sa Goč ad, prema učešću u kapitalu a koja pojedinačno ne ostvaruju značajno učešće mogu se smatrati:

- pravna lica Rajić Invest doo Vučak i Evasione d.o.o. koji poseduju po 18,035 % akcija, u kapitalu UP Goč ad.
- fizička lica Rajić Momčilo i Rajić Dejan koji poseduju po 18,05% u kapitalu UP Goča ad
- . po osnovu značajnijeg uticaja na poslovne odluke lica koja posredno ili neposredno poseduju

najmanje 25% glasova u organima upravljanja UP Goč ad

- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Marica Prijic Đorđević, neizvršni direktor, predsjednik OD poseduje 33,33% glasova, Milanka Jović, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Momčilo Đurić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova.
- po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, UP Goč ad je povezana sa,
- pravnim licima: Evasione doo, preko direktora Đurić Momčila koji je i član Odbora direktora UP Goč ad.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 30. juna 2023. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- viša stručna sprema (IV)	1
- kvalifikovani radnici (III)	0
Ukupno:	1

1.6. Osnovi za sastavljanje i prezentaciju finasijskih izveštaja

Priloženi skraćeni finasijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnikRS", broj 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon - u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finasijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finasijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, **primenjuju Međunarodne standarde finasijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su:**

Okvir za pripremanje i prikazivanje finasijskih izveštaja,

Međunarodni računovodstveni standardi - MRS i

Međunarodni standardi finasijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Priloženi skraćeni finasijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa MRS 34 „Periodično finasijsko izveštavanje“. MRS 34 ne zahteva sva potrebna obelodanjivanja koja su propisana međunarodnim standardima finasijskog izveštavanja. Rukovodstvo društva veruje da su obelodanjivanja u ovim periodičnim finasijskim izveštajima dovoljna da obezbede adekvatno obelodanjivanje ukoliko se posmatraju uporedo sa godišnjim finasijskim izveštajima za 2022. godinu.

Društvo je u sastavljanju finasijskih izveštaja primenilo Pravilnik o računovodstvenim politikama koji je odobren od strane Odbora direktora sa primenom od 01. 01. 2021. godine. Pri sastavljanju finasijskih izveštaja pprimenjene su iste računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finasijskih izveštaja prethodne godine.

Rezultati koji obuhvataju period od 01. 01 do 30. 06. 2023. godine, nisu pokazatelji rezultata koji se očekuju za celu godinu, imajući u vidu uticaj eksternih i internih faktora različitog inteziteta tokom poslovne godine.

1.7. Uperedni podaci

Uperedni podaci u polugodišnjim izveštajima za 2023. godinu, pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2022. godinu. Polugodišnji finasijski izveštaji nisu predmet revizije.

1.8. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Transakcije u stranoj valuti, pri početnom priznavanju, evidentiraju se u dinarskoj protivvrednosti, primenom zvaničnog srednjeg kursa koji važi na dan transakcije.

Shodno odredbama MRS 21 - Efekti promene deviznih kurseva, na svaki datum bilansa stanja se monetarne stavke u stranoj valuti (devizna sredstva, potraživanja i obaveze) preračunavaju primenom važećeg kursa, to jest zvaničnog srednjeg kursa na datum bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finasijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Srednji kursevi stranih valuta, bitni za poslovanje Društva tokom 2022. i 2023. godine, saglasno kursnoj listi Narodne banke Srbije, u odnosu na dinar (RSD), su:

Zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije

	30. 06. 2022.	30. 06. 2023.	Index 2023/2022.
EUR	117,4055	117,2301	99,91
USD	112,2638	107,8176	96,06

1.9. Koncept nastavka poslovanja

Finasijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

1.10. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finasijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finasijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finasijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na dan bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finasijskoj godini.

1.11. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti za procenu očekivanih kreditnih gubitaka zahteva određen stepen procene i prosuđivanja. Zasnovan je na očekivanom kreditnom gubitku grupisanom na osnovu dana kašnjenja i daje pretpostavke za alociranje ukupno očekivane stope kreditnog gubitka za svaku grupu.

U skladu sa MSFI 9 Društvo vrši pojednostavljeni pristup za računanje obezvređenja potraživanja upotrebom matrica za ispravku koje podrazumeva grupisanje potraživanja na bazi karakteristika kupaca. U skladu sa ovim modelom istorijske stope ispravke se usklađuju kako bi odrazile relevantne informacije o sadašnjim uslovima i objašnjenjima predviđanjima oko budućih uslova.

1.12. Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima za odlazak u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuje se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. aktuarske procene se rade na dan 31. 12. izveštajne godine.

1.13. Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

1.14. Prihodi od ugovora sa kupcima

Prilikom priznavanja prihoda u vezi sa prodajom dobara/usluga kupcima, ključnom obavezom izvršenja Društvo smatra momenat isporuke dobara/usluge kupcu, jer se smatra da je to trenutak kad kupac stiče kontrolu nad obećanim dobrima i to je prednost nesmetanog pristupa.

1.15. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se za sve neiskorišćene poreske gubitke u meri do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti. Za ovu svrhu rukovodstvo Društva vrši razložnu procenu odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati iz procenjenih budućih oporezivih dobitaka, što podrazumeva odgovarajuću poresku strategiju i poresku politiku.

1.16. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj (fer) vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljnog tržišnog iskustva kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finasijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. ukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, odnosno nadoknadiva, vrši se ispravka. Po mišljenju rukovodstva Društva iznosi u ovim finasijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najjednostavnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA - BILANS STANJA**1.17. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	(u 000 rsd)		Ukupno
			Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	
I	NABAVNA VREDNOST				
1	Početno stanje	811	7800	16.330	24.941
2	Povećanje				
2.1	Nove nabavke				
2.2	Procena				
2.3	Procena kapitala				
2.4	Viškovi				
2.5	Investicione nekretnine				
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi				
3	Smanjenje				
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				
3.2	Manjkovi				
3.3	Rashod		255		255
3.4	Procena				
3.5	Ostalo				
	Stanje na kraju godine (31.12. 2022.)	811	7.545	16.330	24.686
II	ISPRAVKA VREDNOSTI				
1	Početno stanje		7.800		7800
2	Povećanje				
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava				
2.2	Amortizacija				
2.3	Procena				
3	Smanjenje				
3.1	Manjkovi		255		255
3.2	Rashod				
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava				
3.4	Ostale				
4	Stanje na kraju godine (31.12.2022.)		7.545		7.545
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	811	0,00	16.330	17.141

Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	(u 000 rsd)	
		Iznos	Učešće u %

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz polugodišnje finasijske izvještaje januar - jun 2023. godine

1.	Zemljište	811	5
4.	Investicione nekretnine	16.330	95
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	17.141	100%

Zemljište i Investicione nekretnine su u vlasništvu Društva. U periodu januar-jun 2023. godine nije bilo novih nabavki i ulaganja u nekretnine. Investicione nekretnine se početno mere po nabavnoj vrednosti; naknadno merenje investicione nekretnine se vrši po fer (poštenoj) vrednosti, pod kojom se podrazumeva njena tržišna vrednost, odnosno najverovatnija vrednost koja realno može da se dobije na tržištu.

U skladu sa računovodstvenim politikama, Društvo će izvršiti preispitivanje fer vrednosti nekretnina na dan bilansa stanja 31.12. 2023. godine.

1.18. Dugoročni finasijski plasmani

Redni br.	Opis	2023	2022
1.	Ostala dugoročna potraživanja: <i>Potraživanja po osnovu UPPR-a</i>	0	0
	Ukupno	0	0

1.19. Odložena poreska sredstva

Red . br.	Opis	(u 000 rsd)	
		30. 06. 2023.	31.12. 2022.
1.	Bruto (ukupna) odložena poreska sredstva	240	241
2.	Bruto (ukupne) odložene poreske obaveze	0	0
3.	Odložena poreska sredstva (neto) – ako je 1. > 2., a ako je 2. > 1. onda Odložene poreske obaveze (neto), koje se evidentiraju u pasivi		

Odložena poreska sredstva u iznosu od 240 hiljada dinara, su dostupna za umanjenje budućih oporezivih dobitaka.

1.20. Zalihe

Opis	30. 06. 2023.	31. 12. 2022.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	39
Roba	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	90	0
UKUPNO ZALIHE	129	39

1.21. Potraživanja, plasmani i gotovina

Naziv	30. 06. 2023	31. 12. 2022.
Potraživanja po osnovu prodaje	512	2.116
- Potraživanja od kupaca u zemlji	81	655
- Potraživanja od mat. zav. i ostalih povezanih lica	431	1.461
Ostala kratkoročna potraživanja	20.381	23.073
-Ostala potraživanja	20.278	22.970
- Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	102	102
- Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1	1
Kratkoročni finasijski plasmani	3.434	20.119
- Kratkoročni zajmovi u zemlji	0	16.685
-Otkupljene sopstvene akcije	3.434	3.434
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	257	97
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja		151
	24.584	45.556

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz polugodišnje finasijske izveštaje januar - jun 2023. godine

Obezvređenje potraživanja po osnovu prodaje kupcima se radi na kraju poslovne godine uz korišćenje matrice rezervisanja za utvrđivanje očekivanog kreditnog gubitka. Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup MSFI 9 a potraživanja od kupaca su grupisana u homogene segmente na osnovu zajedničkih karakteristika kreditnog rizika.

Procena očekivanog kreditnog gubitka zasnovana je na analizi plaćanja faktura u periodu od dve godine koje prethode danu obračuna a zasniva se naračunovodstvenoj evidenciji Društva. Analiza prati naplatu svake pojedinačne fakture i prema periodima dospelosti i na osnovu dana kašnjenja. formira se stopa neizvršenja obaveza za svaki period kašnjenje i svaki segment kupaca pa se zbog svih navedenih razloga radi po isteku poslovne godine a ne periodično.

Ostala potraživanja obuhvataju potraživanja po osnovu ugovora i potraživanja po osnovu UPPR-ak oja dospevaju do 31. 12. 2023. godine.

Kratkoročni finasijski plasmani odnose se na otkupljene sopstvene akcije u 2020. godini u iznosu od 3.434 hiljada dinara. Na redovnoj sednici skupštine održanoj 29. 06. 2023. godine, doneta je Odluka o poništenju sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitala Društva. Postupak registracije i objave ove Odluke, kao i smanjenje osnovnog kapitala u redovnom postupku sprovede se u skladu sa važećim propisima, do kraja oktobra 2023. godine.

1.22. KAPITAL

1.23. OSNOVNI I KAPITAL

Osnovni kapital UP Goč ad iznosi 39.210 hiljada dinara, koji obuhvata:

* akcijskikapital koji se sastoji od 39.101 komada običnih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara

* ostali osnovni kapital od 109 hiljada dinara, predstavlja prenete izvore sredstava za stanove iz ranijih godina u skladu sa uvođenjem MRS u finasijsko izveštavanje.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
Akcijski kapital	39101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

Akcionari društva su:

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			2023.	2022.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Evasione d.o.o. Trstenik	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Goč ad Trstenik	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

Opis	(u 000 rsd)	
	2023.	2022.
Kapital	10.749	10.749
Osnovni kapital	39.210	39.210
-Akcijski kapital	39.101	39.101
- Emisiona premija	2.465	2.465
- Ostali osnovni kapital	109	109
-otkupljene sopstvene akcije		
Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finasijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	7.658	7.658
Nerealizovani gubici po osnovu finasijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Nerasporedjeni dobitak	313	743
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	313	313
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine		430

Gubitak	39.754	39.327
- Gubitak ranijih godina	38.897	39.327
- Gubitak tekuće godine		

1.24. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Naziv	Stanje na dan 30. 06. 2023.	Stanje na dan 31. 12. 2022.
Rezerve- otpremnine	-	195
Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno:	0	195

Rezervisanja za otpremnine nisu rađene za izveštajni period. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene; aktuarske procene se rade na dan 31. 12. izveštajne godine.

U Bilansu stanja nema iskazanih dugoročnih obaveza; dugoročne obaveze odnosile su na obaveze po UPPR-u, koji se vodi po poslovnom broju Reo 15/2015 od 18. 09. 2015. godine. jer se isti po planu završava 30.11.2023. i dugoročne obaveze su prebačene na kratkoročne.

1.25. Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze

(u 000 rsd)

Opis	30. 06. 2023.	2022.
Kratkoročne finasijske obaveze:	20.100	36.568
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	20.100	36.568
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	11.435	14.922
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	1.806	334
Ostale obaveze iz poslovanja	9.629	14.588
Ostale kratkoročne obaveze:	154	127
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	317	243
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1	2
Pasivna vremenska razgraničenja	0	171
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	32.007	52.033

PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA U PERIODU 01. 01. DO 30. 06. 2023. GODINE**1.26. Poslovni prihodi**

(u 000 rsd)

	01. 01. - 30. 06. 2023.	01. 01. - 30. 06. 2022
Prihodi od prodaje robe:	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
Prihodi od zakupa	3.468	4.023
Ostali poslovni prihodi	3.468	4.023
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3.468	4.023

U prvoj polovini 2023. godine nije bilo prodaje robe na domaćem tržištu; drugi poslovni prihodi se odnose na izdavanja u zakup objekata kao i prefakturisane troškove zakupa. Smanjeni napred navedeni prihodi rezultat su raskida ugovora o zakupu zbog značajnih poteškoća koje su nastupile u poslovanju zakupaca.

1.27. Poslovni rashodi

Opis	(u 000 rsd)	
	01. 01. - 30. 06. 2023	01. 01. - 30. 06. 2022
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Ukupno grupa 50:	0	0
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 51	1.346	1.338
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	0	0
Troškovi održavanja nekretnina:	0	0
Troškovi materijala, goriva i energije	1.346	1.338
Troškovi zarada i naknada zarada	688	563
Troškovi poreza i doprinosa na naknada zarada	104	91
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade	19	12
Ukupno grupa 52:	811	666
Troškovi transportnih usluga	41	45
Troškovi usluga održavanja	20	56
Troškovi zakupnina	1056	1058
Troškovi reklame		
Troškovi ostalih usluga	232	268
Ukupno grupa 53:	1.349	1.427
Troškovi amortizacije	0	0
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	0
Troškovi neproizvodnih usluga	458	133
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi reprezentacije		
Troškovi platnog prometa	28	36
Troškovi poreza	98	98
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	18	37
Ukupno grupa 55:	602	304
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	4.108	3.735

1.28. Poslovni dobitak/ gubitak

Opis	(u 000 rsd)	
	01. 01. - 30. 06. 2023	01. 01. - 30. 06. 2022.
Poslovni dobitak		288
Poslovni gubitak	640	

1.29. Finasijski prihodi

Opis	(u 000 rsd)	
	01. 01. - 30. 06. 2023.	01. 01. 30. 06. 2022
Finasijski prihodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima	0	0
Prihodi od kamata	0	0
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	11	1
Ostali finasijski prihodi	0	0
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	11	1

1.30. Finasijski rashodi

Opis	(u 000 rsd)	
	01. 01. - 30. 06. 2023.	01. 01. 30. 06. 2022
Finasijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	227	540
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1	2
Ostali finasijski rashodi		

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz polugodišnje finasijske izveštaje januar - jun 2023. godine

UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	228	542
----------------------------	-----	-----

1.31. Ostali prihodi

Opis	01. 01. - 30.06. 2023.	01. 01 30.06. 2022
Dobici od prodaje opreme		
Prihodu po osnovu napl.otpis.potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	0	0

1.32. Ostali rashodi

Opis	01. 01. - 30.06. 2023.	01. 01 30.06. 2022
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala		
Ostali nepomenuti rashodi rashodi sporova		35
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finasijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	0	35

1.33. Finasijski rezultat po podbilansima

R.b.	Podbilansi finasijskog rezultata	(u 000 rsd)	
	2	Ostvareno januar-jun 2023.	Ostvareno januar-jun 2022.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		288
2.	Poslovni gubitak	640	
3.	Dobitak finansiranja	0	0
4.	Gubitak finansiranja	217	541
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti finasijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti finasijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
7.	Dobitak na ostalim prihodima	0	0
8.	Gubitak na ostalim rashodima	0	35
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	-857	-288
10.	Pozitivan neto efekat na rezultat po osnovu dobitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
11.	Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka poslovanja koje se obustavlja poslovanja, promena računovodstvenih politika i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	-857	-288
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	857	288

1.34. Transakcije sa povezanim pravnim licima

U periodu 01.01-30.06.2023.godine po ugovoru o poslovno tehničkoj saradnji br.5/4 od 01.02.2014.godine ostvareni su prihodi od prefakturisanih triškova zakupa u iznosu od 692.751,41 dinar kao i prihod po osnovu ugovora o zakupu u iznosu od 70.375,27 dinar.

1.35. Rizici po osnovu sudskih sporova

Društvo nema sudskih sporova u kojima je UP Goč izvršni dužnik, već samo sporove u kojima je tužilac - izvršni poverilac.

1.36. Događaji nakon datuma finasijskih izveštaja

Nakon datuma sastavljanja finasijskih izveštaja nije bilo značajnijih događaja do dana kada su ovi finasijski izveštaji odobreni.

1.1. Odobranje

Polugodišnji finasijski izveštaji za 2023. godinu, odobreni su Odlukom Odbora direktora od 15. 08. 2023. godine.

u Trsteniku ,

Dana 15. 08. 2023.



Za privredno društvo

Milanka Jović

Milanka Jović

**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK
OBJAVLJUJE
POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD JANUAR-JUN 2023. GODINE**

I. OPŠTI PODACI

Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik osnovano je 28. 09. 1956.godine odlukom Narodnog odbora opštine Trstenik. Preduzeće je od osnivanja do privatizacije 2003. godine, prošlo kroz brojne faze reorganizacija i organizacionih promena. Preduzeće je privatizovano 2003. godine; kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije bio je konzorcijum fizičkih lica: Rajić Boban, Rajić Bojan, Rajić Dejan i Rajić Momčilo.

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.goctrstenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Fin Revizija doo Beograd, Sarajevska 73/5 , Beograd Revizija za polugodišnji izvešta 2023. godine, nije rađena.
10. Prosečan broj zaposlenih	1
11. Broj akcionara	102

UPRAVLJANJE DRUŠTVOM I ORGANIZACIONA STRUKTURA

U skladu sa članom 25. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

R. br.	Naziv	
1.	Skupština akcionara	Svi akcionari
2.	Odbor direktora	Neizvršni direktor, predsednik, Marica Prijic Đorđević, izvršni direktor, zakonski zastupnik, Milanka Jović, neizvršni direktor, Momčilo Đuurić
3.	Generalni direktor	Milanka Jović

2. REZULTATI POSLOVANJA U PRVOM POLUGODIŠTU

2.1. Izveštaj uprave o poslovanju

Razmatrajući ostvarene rezultate poslovanja u prvoj polovini 2023. godine, rukovodstvo Društva je zaključilo da su oni u skladu sa planovima poslovanja. Ovaj period karakterišu negativni uticaji izazvani povećanjem cena energenata i repromaterijala koje nije pratilo povećanje cena pre svega usluga zakupa koji predstavlja osnovni poslovni prihod Društva. U prvom polugodištu 2023. godine, ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 3.468 hiljada dinara i u odnosu na isti period prethodne godine, manji su za 16%. Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 4.108 hiljada dinara i u odnosu na isti period prethodne godine veći su za 9,99%; iz napred navedenih odnosa proizašao je poslovni gubitak u iznosu od 640 hiljada dinara, a u istom period 2022. godine ostvaren je poslovni dobitak u iznosu 288 hiljada dinara. Prema kretanju ukupnih prihoda i rashoda u prvom polugodu 2023. godine, ostvaren je gubitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 857 hiljada dinara i veći je za 2,98 puta. Imajući u vidu napred iznete rezultate i rast troškova, rukovodstvo kontinuirano prati kretanja pokazatelja poslovanja u cilju snižavanja troškova poslovanja, održavanja tekuće likvidnosti i povećanju konkurentnosti na tržištu u osnovnoj delatnosti.

U prvoj polovini 2023.godine rukovodstvo je redovno pratilo realizaciju obaveza prema odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Reprogramirane obaveze prema poveriocima izmirivane su redovno a konačna isplata treba da se realizuje sa 30. 11. 2023. godine.

Ukupne obaveze u 2023.godini, smanjene su u odnosu na prethodnu godinu. Na poziciji dugoročnih obaveza sve obaveze su izmirene, tako da obaveze obuhvataju samo kratkoročne obaveze u iznosu od 52.033 hiljade dinara.

Redovna godišnja skupština akcionara Društva održana je 29. 06. 2023. godine, na kojoj su usvojeni finansijski izveštaji za 2022.godinu i donete odluke o raspodeli dobiti i pokriću gubitka kao i odluka o poništaju sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitala.

2.2. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine

Poslovna politika Društva u narednom period se neće menjati. Nastavlja se sa radom u skladu sa godišnjim i srednjoročnim planovima. Očekivanja vezana za razvoj i poslovanje Društva mogu da budu pod uticajem razvoja ili pak pada u delatnosti u kojoj Društvo posluje, odnosno privrede u celini, kao glavni rizik.

U postojećim okolnostima značajno je da će u drugoj polovini godine biti izmirene sve obaveze prema odredbama UPPR-a, konačno sa 30. 11. 2023. godine, te će dalje aktivnosti biti usmerene na stvaranje balansa između priliva i odliva sredstava i održalo kontinuitet poslovanja - stalnost na duži vremenski period.

3. REZULTATI POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2023./2022 godini, prikazana je u niže navednim tabelama u 000 rsd

Prihodi	01. 01.- 30. 06. 2023.	01.01.-30. 06. 2022.	Indeks 2023/2022
Poslovni prihodi	3.468	4.023	86,20
Finansijski prihodi	11	1	-
Ostali prihodi	0	0	-
Ukupni prihodi	3.479	4.024	93,17
Poslovni prihodi - struktura			
Ostali poslovni prihodi – prihodi od zakupnina	3.468	4.023	86,20
Rashodi			
Poslovni rashodi	4.108	3.735	109,99
Finansijski rashodi	228	542	42,07
Ostali rashodi	0	35	-
Negativan neto efekat	0	0	-
Ukupni rashodi	4.336	4.312	100,56
Poslovni rashodi - struktura			
Troškovi materijala, goriva i energije	1.346	1.338	100,60
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	811	666	121,77
Troškovi proizvodnih usluga	1.349	1.427	94,53
Troškovi amortizacije	0	0	0
Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0	0
Nematerijalni troškovi	602	304	198,02
Ukupni poslovni rashodi	4.108	3.735	109,99

3.1. Analiza rezultata poslovanja

Rezultat poslovanja	01. 01.- 30. 06. 2023.	01.01.-30. 06. 2022.	Indeks 2023/2022 u %
---------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------

Poslovni dobitak (gubitak)	(640)	(288)	298
Finansijski dobitak (gubitak)	(217)	(541)	33,85
Ostali dobitak (gubitak)	0	35	0
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(857)	(288)	298
Odloženi poreski prihodi/rashodi	0	0	0
Neto dobitak (gubitak)	(857)	(288)	298

3.2. Racio analiza - analiza pokazatelja poslovanja

Opis	01. 01.- 30. 06. 2023.	01.01.-31. 12. 2022.	Indeks 2023/2022
Stepen ukupne zaduženosti	82,62%	91,59%	94,57
I stepen likvidnosti – racio opšte likvidnosti	0,88	0,95	92,63
II stepen likvidnosti – racio reducirane likvidnosti	0,19	0,02	-
Neto obrtni fond u 000 rsd	- 6.438	- 4.891	133,85
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	29.326	29.326	-
Isplaćena dividenda po akciji	U posljednje tri godine nije bilo isplate dividendi		

3.3. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih

UP Goč ad Trstenik na dan 30. juna 2023. godine imao 1. zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenog je sledeća: VSS- 1.

4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U izveštajnom periodu kao ni prethodnih godina nije bilo ulaganja u zaštitu životne sredine.

5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU IZVEŠTAJNOG PERIODA TEKUĆE GODINE

Nakon datuma za izveštajni period januar jun 2023. godine, nije bilo značajnijih događaja. U obzir su uzeti svi događaji nastali nakon 30. 06. 2023. godine, do dana kada su finansijski izveštaji odobreni, odlukom Odbora direktora od 15. 08. 2023. godine.

6. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Prema planovima poslovanja za 2023/2024. godinu, poslovna aktivnost se bazira na:

- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu
- pozicioniranju na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa
- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom
- organizaciono restruktuiranje
- eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju
- jačanje kadrovskog potencijala

Ključni poslovni činioci u sprovođenju poslovne politike za 2023/2024. godinu, zasnivaju se na:

- restruktuiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost
- sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora
- operativnim aktivnostima u izdavanju objekata u zakup, obezbeđenjem dugoročnih ugovora o zakupu za slobodne objekte
- kontroli i analizi troškova poslovanja.

Društvo ne planira značajnije investicije, osim tekućeg održavanja materijalnih resursa.

7. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja ni u jednoj oblasti

8. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Organizovano tržište na koje su uključene akcije izdavaoca UP Goč ad je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 1

Odlukom o razvrstavanju hartija od vrednosti na segmente regulisanog tržišta i MTP Belex od 29. 12. 2022. godine, hartije od vrednosti izdavaoca kotiraju se na Open Marketu sa danom razvrstavanja.

1. Podaci o akcijama	na dan 30. 06. 2023.	na dan 31. 12.. 2022.
- broj izdatih akcija	39.101	39.101
- ISIN broj	RSGOCTE88562	RSGOCTE88562
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR

Vlasnička struktura

Vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	7.052	18,035
2. Evansione doo Trstenik	7.052	18,035
3. Rajić Dejan	7.052	18,035
4. Rajić Momčilo	7.052	18,035
5. Goč ad Ugost. pred. Trstenik	3.434	8,782
6. Coka d.o.o. Vučak	280	0,716
7. Titelka d.o.o.	240	0,613
8. Mali akcionari	6.939	17,746

GOČ a.d. Trstenik, MB: 07152469 poseduje ukupno 3.434 sopstvenih akcija, što iznosi 8,782384% od ukupnog broja akcija sa pravog glasa. Sopstvene akcije su stečene 2020. godine, po osnovu prihvaćenih zahteva nesaglasnih akcionara prilikom donošenja odluke o odobravanju pravne radnje raspolaganja imovinom velike vrednosti.

Na redovnoj sednici skupštine održanoj 29. 06. 2023. godine, doneta je Odluka o poništenju sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitala Društva. Postupak registracije i objave ove Odluke, kao i smanjenje osnovnog kapitala u redovnom postupku sprovedeće se u skladu sa važećim propisima, do kraja oktobra 2023. godine.

9. POSTOJANJE OGRANKA

Društvo nema registrovanih ogranaka.

11. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja rizikom kapitala je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničeno dugom roku, kako bi se vlasnicima Društva obezbedio zadovoljavajući prinos (profit), uz očuvanje adekvatne strukture izvora sredstava, odnosno dobrog kreditnog boniteta.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, tj. dugoročnih obaveza, kratkoročnih obaveza, obaveza iz poslovanja, gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od prodaje ikaptala.

Lica koja kontrolišu finansijsko poslovanje Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti

Najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, prikazani su u sledećoj tabeli: (u 000 rsd)

Pokazatelji finansijske strukture	01. 01.- 30. 06. 2023	2022
Obaveze	32.007	52.288
Ukupna sredstva	42.094	62.977
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	76,13 :1	0,83:1
Dugoročna sredstva:		
a) Kapital	9.892	10.749
b) Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	195	195
Svega	10.087	10.944
Ukupna sredstva	42.094	62.977
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,23:1	0,17:1

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva. Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital i uvećana za gubitak iznad visine kapitala) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	01. 01.- 30. 06. 2023	2022
Neto zaduženost:		
a) Obaveze	32.007	52.228
b) Gotovina i gotovinski elementi	(257)	(97)
Svega	31.750	52.131
Kapital	9.892	10.749
Racio neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	1:0,31	1:0,21

Kategorije finansijskih instrumenata

	01. 01.- 30. 06. 2023	31. 12. . 2022
Finansijska sredstva	4.203	22.332
Potraživanja od kupaca	512	2.116
Kratkoročni finansijski plasmani	3.434	20.119
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	257	97
Finansijske obaveze	32.007	52.033
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	20.100	36.568
Obaveze prema dobavljačima	1.806	334
Ostale obaveze	10.101	15.131

Osnovni finansijski instrumenti Društva su: gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja koja nastaju iz poslovanja Društva, kratkoročni finansijski plasmani, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze prema dobavljačima kao i ostale obaveze.

Pod finansijskim rizicima pre svega se misli na kreditni rizik, tržišni rizik i rizik likvidnosti.

. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Po osnovu potraživanja od kupaca u zemlji, Društvo poseduje instrumente obezbeđenja naplate, dok se kod ostalih kupaca u zemlji koriste drugi mehanizmi naplate, kompenzacije i sl. Potraživanja od kupaca u zemlji, po ugovorima o zakupu, poseduje blanko solo potpisane menice sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menice kao instrumente obezbeđenja naplate.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 97 hiljada dinara, a 30. 06. 2023. godine, sa 257 hiljada dinara, što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Pod kreditnim rizikom se ne podrazumevaju samo dužničko-poverilački odnosi koji proizilaze iz prodaje proizvoda, robe i usluga Društva, već i oni kreditni rizici koji proizilaze iz drugih finansijskih instrumenata, kao što su, na primer, potraživanja Društva po osnovu dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana.

- Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital Društva zbog gubitaka u okviru bilansnih pozicija, nastalih kao posledica negativnih tržišnih kretanja cena i drugih relevantnih finansijskih parametara.

Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- kamatnog rizika i
- rizika od promene cena.

Valutni rizik, koji se još naziva devizni rizik ili rizik od promene kurseva, je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznih kurseva.

Valutni rizik se ispoljava kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja je različita od valute (funkcionalne) u kojoj su finansijski instrumenti u finansijskim izveštajima odmereni. Rizik od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji, proističe iz poslovanja prvenstveno sa EUR. Deo rizika koji se odnosi na uticaj promene nacionalne valute se neutrališe kroz cenu usluga.

Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka. Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na zajmove od lica koje nisu banke; poslovna aktivnost se obavlja u zemlji sa domicilnom valutom i shodno tome nije izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Dugoročne obaveze odnose se na obaveze po UPPR-u prema odredbama plana.

Kamatni rizik je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na rezultat i kapital Društva zbog nepovoljnih promena kamatnih stopa. Društvo bi ovoj vrsti rizika bilo izloženo preko pozicija finansijskih obaveza za kredite uzete sa potencijalno promenljivim kamatnim stopama (Euribor).

Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju usled kamatnog ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Ova vrsta rizika nije izražena u Društvu.

- Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća da izmiruje dospele obaveze, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanje dobrog kreditnog boniteta. U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji likvidnosti Društva i to:

- opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,
- rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,
- gotovinski racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući opšti standard	01. 01.- 30. 06. 2023	31. 12. . 2022
Opšti racio likvidnosti	2:1	0,88:1	0,95:1
Rigorozni racio likvidnosti	1:1	0,77:1	0,87:1
Gotovinski racio likvidnosti	> 0	0,008	0,002

Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	Negativna vrednost 7.294 rsd	Negativna vrednost 6.438 rsd
-----------------------------------	---------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Rezultati racio analize pokazuju da je Društvo tokom 2023/2022. godine, imalo poteškoća da izmiruje dospеле obaveze, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

u Trsteniku,
01. 09. 2023.godine

Generalni direktor
Milanka Jović



u Trsteniku,
01. 09. 2023. godine

I Z J A V A
lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju i uverenju, polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01. 01. 2023. do 30. 06. 2023. godine, je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu UP „Goč“ ad.

Polugodišnji finansijski izveštaji za 2023. godinu, nisu bili predmet nezavisne eksterne revizije.

Lice odgovorno za sastavljanje
polugodišnjeg izveštaja UP Goč ad

Generalni direktor
Mijanka Jović



Jović