

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 4 5 2 9 6 9 Шифра делатности 5 6 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 1 2 5 5

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZECE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Beograd-Novi Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 10b

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		46.977	42.707	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	16	5.825	1.686	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		5.825	1.686	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		41.152	41.021	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	17	21.114	21.094	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	17	20.038	19.927	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				

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
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		9.632	11.189	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044		344	1.746	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	18	344	1.654	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	18		92	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	19	3.090	3.053	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		2.184	1.839	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		906	1.214	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059	19	1.137	1.639	
22	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060	19	1.356	1.133	
236	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061				
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	20	3.663	3.612	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	42	6	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		56.609	53.896	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		52.215	51.291	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		25.761	25.761	
300	1. Акцијски капитал	0403	21	25.666	25.666	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	22	95	95	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	22	25.520	23.993	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23	934	1.537	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		934	1.537	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		787	42	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425			42	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	24		42	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		787		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	25	787		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		3.607	2.563	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	1.691		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1.691		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	1.704	2.391	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.704	2.391	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	27	9		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	28	203	172	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

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. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		56.609	53.896	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Београду

дана 22.04. 2015 године



Законски заступник  
*Менаџер*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	7	4	5	2	9	6	9	Шифра делатности	5	6	1	0	ПИБ	1	0	0	1	8	1	2	5	5
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZECE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)																							
Седиште Beograd-Novii Beograd , Bulevar Mihaila Pupina 10b																							

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		40.725	42.710
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6	146	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		141	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	40.185	42.710
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		7.526	7.647
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		32.659	35.063
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	394	
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		38.470	37.501



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	11.540	9.069
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	626	421
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	4.149	4.443
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	6.675	6.367
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	10.180	11.549
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	574	828
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	4.726	4.824
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		2.255	5.209
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	11	29	29
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		29	29
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	11	212	185
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			165
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			165
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		122	20
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		90	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		183	156
683 и 685	<b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	13	493	73
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	12	207	164
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	13	607	3.215
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		1.179	1.929
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	15	1.179	1.929
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060	15	245	398
део 722	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061			
део 722	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062			6
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	23	934	1.537
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београду

дана 22.04. 2015. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 4 5 2 9 6 9 Шифра делатности 5 6 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 1 2 5 5

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZECE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 10б

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	23	934	1.537
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	23	934	1.537
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду,

дана 22.04. 2015 године



Законски заступник

*Devojica/Bej*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 4 5 2 9 6 9 Шифра делатности 5 6 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 1 2 5

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZECE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Beograd-Novi Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 10b

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01.2014. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	48302	52177
1. Продаја и примљени аванси	3002	47625	50606
2. Примљене камате из пословних активности	3003	29	29
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	648	1542
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	44412	50861
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	35240	35597
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6352	9479
3. Плаћене камате	3008	122	
4. Порез на добитак	3009	271	541
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2427	5244
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3890	1316
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	155	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	20	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	135	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	155	
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3684	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	440	
5. Финансијски лизинг	3036	3244	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3684	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	48302	52177
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	48251	50861
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	51	1316
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3612	2296
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3663	3612

У Београду



дана 22.04.2015 године

Законски заступник

*Вера Јелић*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 4 5 2 9 6 9 Шифра делатности 5 6 1 0 ПИБ 1 0 0 1 8 1 2 5 5

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZECE MADERA AD BEOGRAD(NOVI BEOGRAD)

Седиште Beograd-Novi Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 10b

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

за период од 01.01.2014. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	25.666	4020		4038	22.010
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	25.666	4024		4042	22.010
	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	416
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	2.399
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013.</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	25.666	4028		4046	23.993
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014.</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	25.666	4032		4050	23.993
	<b>Промене у текућој 2014. години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	95	4034		4052	1.527
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014.</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	25.761	4036		4054	25.520



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2.399
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$ )	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$ )	4060		4078		4096	2.399
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	2.399
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1.537
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$ )	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$ )	4064		4082		4100	1.537
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$ )	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$ )	4068		4086		4104	1.537
8.	<b>Промене у текућој 2014. години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1.537
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	934
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$ )	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$ )	4072		4090		4108	934

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	336	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		
1	2		12		13		14
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			АОП
1	2		15	16	17	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	50.075	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b) \geq 0$	4221		4237	50.075	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b) \geq 0$	4222				
	Промене у претходној 2013 години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1.121	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.					
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b) \geq 0$	4225		4239	51.196	4248
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b) \geq 0$	4226				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b) \geq 0$	4229		4241	51.196	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b) \geq 0$	4230				
	Промене у текућој 2014. години					
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1.019	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
	Стање на крају текуће године 31.12.2014.					
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b) \geq 0$	4233		4243	52.215	4252
	б) потражни салдо рачуна ( $7b - 8a + 8b) \geq 0$	4234				

У Београду,

дана 22.04. 2015 године



М.П.

Законски заступник,

*Dejana Jankovic Dero*

**UP "MADERA" AD, BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ**  
**FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GODINU**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu UP "MADERA" AD, BEOGRAD ili Društvo) se bavi ugostiteljskom delatnošću iz osnovne delatnosti Privrednog društva i to 5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

UP "MADERA" AD, BEOGRAD (matični broj: 07452969), a poreski identifikacioni broj je 100181255, osnovano je 01.11.1951., organizovano je kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 4190/2005 od 20.05. 2005. godine.

Sedište Društva je u Beogradu, Bulevar Mihajla Pupina 10B.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora Društva. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknado biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a uskladu s važećim propisima.

UP "MADERA" AD, BEOGRAD, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

Organi Privrednog društva su: Skupština i Odbor direktora.

Privredno društvo ima zavisno pravno lice

- Re Development dooo, Beograd

Ostala povezana pravna lica:

- Joker games DOO, Novi Sad, Srbija
- Joker game DOO, Banja Luka , Republika Srpska
- Merdian gaming, LTD, TAXBIEX, Malta
- P&T DOO, Beograd, Srbija
- Žaljevo Komerc DOO, Beograd, Srbija
- Plat DOO, Beograd, Srbija
- S kafana Madera DOO, Beograd, Srbija
- Meridianbet DOO, Beograd, Srbija
- ToTo DOO, Podgorica, Crna Gora
- King Betting DOO, Beograd, Srbija
- Balkan Zora DOO, Beograd, Srbija
- Madera Zlatna Moruna, Beograd, Srbija
- ToTo Porto DOO, Podgorica, Crna Gora

Prosečan broj zaposlenih u toku 2014. godine bio je 12 (u 2013. godini 15 ).

**Napomene uz finansijske izveštaje****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD****Finansijski izveštaji**

Finansijski izveštaji Privrednog društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje i godišnji izveštaj o poslovanju.

**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda, koji se obavezno primenjuju za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2013. godine.

Rešenjem ministra finansija Republike Srbije utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, odnosno izmene postojećih standarda izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda koji se obavezno primenjuju za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2013. godine i objavljeni su u "Službenom glasniku RS" br. 35/2014 od 27. marta 2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Privredno društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Privrednog društva za 2013. godinu.

**2.2. Uporedni podaci**

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Privrednog društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2013. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

**2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Privrednog društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Privrednog društva.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

**2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Privrednog društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****3.1. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez poreza na dodatu vrednost, povraćaja robe, rabata i popusta.

**Prihod od prodaje proizvoda i robe**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

**Prihod od prodaje usluga**

Društvo se bavi delatnošću restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

**Finansijski prihodi**

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaje u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod



### **Napomene uz finansijske izveštaje**

banaka, kao i od zateznih kamata koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

### **Prihod od dividendi**

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.2 Rashodi**

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

### **Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

### **Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### **3.3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva**

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode za koja se očekuje da će se koristiti u periodu dužem od jedne godine i koje Društvo drži radi upotrebe u poslovanju, a to su: zemljište, šume i višegodišnji zasadi, građevinski objekti, postrojenja i oprema, osnovno stado, ostale nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi za navedena sredstva, kao i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko se očekuje se da će koristiti duže od jedne godine kao i da se koristi isključivo u svrhu obavljanja delatnosti.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto faktorna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. Ulaganja u Gradjevinske objekte	2,5
2. Ulaganja u Ulaganje u tuđim nekretninama	25
3. Ulaganja u Motorna vozila	10
4. Ulaganja u Kompjutere i IT opremu	10-20
5. Ostala oprema I inventar	10-33

**3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Privredno društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu.

Ulaganja u zavisna pravna lica mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih ili u skladu sa MRS 39 ako postoji mogućnost pouzdane procene fer vrednosti. Ako na dan bilansa stanja ima indicija da je vrednost navedenog ulaganja umanjena, vrši se procena njihove nadoknadive vrednosti. Ako je nadoknadiva vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadknadivu vrednost, a gubitak od umanjenja ulaganja priznaje se kao rashod perioda.

**3.5. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

**Finansijska sredstva**

Privredno društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Privredno društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Privredno društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

**Napomene uz finansijske izveštaje****a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha**

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

**b) Zajmovi i potraživanja**

U bilansu stanja Privrednog društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje izvršena je na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 60 dana za koja se ne očekuje skora naplata. Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Odbor direktora Društva, a na osnovu predloga komisije.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju specifične poslove dugoročnog karaktera.

**Finansijske obaveze**

Privredno društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamadne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

**Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata**

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

**3.6. Zalihe**

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

**3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva****Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

**Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Privredno društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je prilikom ekonomskih koristi verovatan.

**3.8 Primanja zaposlenih****Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima.

Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

**Otpremnine**

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

**3.9. Porezi i doprinosi****a) Tekući porez**

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

**Odloženi porez**

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

**b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

**3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

**3.11. Naknadno ustanovljene greške**

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM****4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane direktora.

**a) Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje sledeće vrste rizika, kao što sledi:

**Napomene uz finansijske izveštaje****Rizik od promene kurseva stranih valuta**

Društvo ne posluje u međunarodnim okvirima te nije izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama

**Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

**c) Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

**4.2. Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

**5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

**5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

**Obevređenje nefinansijske imovine**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

**Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju 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.

**Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

**Odložena poreska sredstva**

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

**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.

**5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize**

Negativni efekti usporavanja rasta u svetu i u evrozoni u 2011. i 2012. godini uticali su na ekonomska kretanja u Republici Srbiji i usloveli su usporavanje privrednog rasta, povećanje budžetskog deficita, smanjenje tražnje za izvoznim proizvodima, smanjenje stranih direktnih investicija, povećanje stope nezaposlenosti, visok nivo nelikvidnosti privrede i granama, slabljenje kreditne sposobnosti stanovništva i privrede, što se odrazilo i na poslovanje privrede.

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera tokom 2011. i 2012. godine, uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje. Vlada Republike Srbije



**Napomene uz finansijske izveštaje**

je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize za 2011. i 2012. godinu", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Društva očekuje da napred navedeni opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kredite ili da refinansira postojeće.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2014. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Društva. Takođe, rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Privrednog društva, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

**6. PRIHODI OD PRODAJE**

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	146	
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	40.185	42.710
- drugi poslovni prihodi	394	
	<b>40.725</b>	<b>42.710</b>

**7. TROŠKOVI MATERIJALA**

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Troškovi nabavne vrednosti prodate robe	11.540	9.069
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	626	421
Troškovi goriva i energije	4.149	4.443
	<b>16.315</b>	<b>13.933</b>

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

## Napomene uz finansijske izveštaje

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.809	4.464
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	865	799
Troškovi naknada po autorskim ugovorima i ost.ugovorima	909	742
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknade za otpremninu		177
Naknade članovima upravnog odbora	92	185
	<b>6.675</b>	<b>6.367</b>

## 9. RASHODI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Troškovi komunalnih usluga	435	663
Troškovi PTT usluga	133	154
Troškovi usluga održavanja	159	292
Troškovi zakupnine	8943	9781
Troškovi reklame i propagande	21	6
Troškovi ostalih usluga	489	653
	<b>10.180</b>	<b>11.549</b>

## 10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	2014	2013
Troškovi zdravstvenih usluga	15	9
Troškovi advokatskih usluga	660	840
Troškovi konsalting usluga	1.946	970
Troškovi usluga za čišćenje prostorija	170	49
Troškovi ostalih usluga	116	950
Troškovi revizije	863	741
Troškovi platnog prometa	145	133
Troškovi članarina	9	5
Troškovi poreza	568	1019
Ostali troškovi	234	108
	<b>4.726</b>	<b>4.824</b>

## 11. FINANSIJSKI RASHODI I PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kupoprodajnih odnosa	5	20

## UP "MADERA" AD, BEOGRAD

**Napomene uz finansijske izveštaje**

- po osnovu ostalih finansijskih rashoda	2	165
- po osnovu finansijskog lizinga	115	
- negativne kursne razlike	90	
	<u>212</u>	<u>185</u>
Finansijski prihodi :	2014	2013
- prihodi po osnovu kamata	29	29
	<u>29</u>	<u>29</u>

**12. OSTALI PRIHODI**

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Prihodi od smanjenja obaveza		22
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	42	116
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali prihodi	165	55
	<u>207</u>	<u>193</u>

**13. OSTALI RASHODI**

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme	15	
Troškovi doprinosa prethodnih godina		2.989
Troškovi sporova		160
Kazne za privredne presteupe i prekršaje		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	493	
Ostali nepochenuti rashodi	592	139
	<u>1.100</u>	<u>3.288</u>

**14. NETO DOBITAK/GUBITAK OD POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
	<u>          </u>	<u>          </u>

**15. PORESKI RASHOD PERIODA**

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu bilo je sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Dobitak poslovne godine	1.179	1.929
Rashodi koji se ne priznaju	577	160
Računovodstvena amortizacija	574	828

## UP "MADERA" AD, BEOGRAD

## Napomene uz finansijske izveštaje

Amortizacija u poreske svrhe	(697)	(261)
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina		-
Poreska osnovica	1633	2.655
Obračunati porez	245	398
Porez po umanjenju	<u>245</u>	<u>398</u>

## 16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD

	Postrojenja, oprema, alat i inventar	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	Ukupno nekretnine, postrojenja, i oprema
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 01. januara 2014.	4.140	2.306	6.446
Nove nabavke i dati avansi	4.729	-	4.729
Otuđivanje, rashodovanje	560	-	560
<b>Stanje 31. decembra 2014.</b>	<b>8.309</b>	<b>2.306</b>	<b>10.615</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>			
Stanje 01. januara 2014.	2.461	2.299	4.760
Amortizacija za 2014. godinu	567	7	574
Otuđivanje i rashodovanje	544	-	544
<b>Stanje 31. decembra 2014.</b>	<b>2.484</b>	<b>2.306</b>	<b>4.790</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>			
<b>01. januara 2014.</b>	<b>1.679</b>	<b>7</b>	<b>1.686</b>
<b>31. decembra 2014.</b>	<b>5.825</b>	<b>0</b>	<b>5.825</b>

## 17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	hiljadama RSD	
	2014.	2013.
<b>Učešća u kapitalu</b>		
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	21.114	21.094
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani</b>		
Ugovor o partnerstvu sa Aida-trade doo, Beograd	20.038	19.927
	<u>41.152</u>	<u>41.021</u>

## 18. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
<b>Zalihe:</b>		
Materijal	344	1.654
Alat i inventar	34	34
	<u>378</u>	<u>1.688</u>

## UP "MADERA" AD, BEOGRAD

## Napomene uz finansijske izveštaje

Ispravka vrednosti zaliha	(34)	(34)
	<b>344</b>	<b>1654</b>
<b>Dati avansi:</b>		
- dobavljačima u zemlji		92
	<b>0</b>	<b>92</b>
	<b>344</b>	<b>1.746</b>

## 19. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji	3.668	3.398
Ispravka vrednosti	(578)	(345)
	<b>3.090</b>	<b>3.053</b>
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	2.840	3.342
Ispravka vrednosti	(1.703)	(1.703)
	<b>1.137</b>	<b>1.639</b>
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih	5.385	5.385
Ostala potraživanja:		
- potraživanja za više pl.porez na dobit	369	357
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	195	60
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	690	614
	<b>6.639</b>	<b>6.416</b>
Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih	(5.283)	(5.283)
	<b>1.356</b>	<b>1.133</b>
	<b>5.583</b>	<b>5.825</b>

## 20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA I AVR

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Tekući (poslovni) račun	3.534	3.522
Blagajna	129	90
	<b>3.663</b>	<b>3.612</b>
AVR /unapred placena premija osiguranja/	42	6
	<b>42</b>	<b>6</b>

## 21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UP "MADERA" AD, BEOGRAD iskazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od RSD 25.666 hiljada ( u 2013. godini RSD 25.666 hiljada), obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala upisana u Centralnom registru hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine bila je sledeća:

31. decembar 2014.		31. decembar 2013.	
U hiljadama RSD	Broj akcija	U hiljadama RSD	Broj akcija

## UP "MADERA" AD, BEOGRAD

## Napomene uz finansijske izveštaje

Obične akcije:

- Većinskog akcionara	21.890	47.749	21.890	47.749
- Manjinskih akcionara	3.776	8.582	3.776	8.582
	<u>25.666</u>	<u>58.331</u>	<u>25.666</u>	<u>58.331</u>

## 22. EMISIONA PREMIJA I REZERVE

U hiljadama RSD  
2014. 2013.

Emisiona premija	95	95
Statutarne i druge rezerve	<u>25.520</u>	<u>23.993</u>
	<u>25.615</u>	<u>24.088</u>

Promene na emisionoj premiji I rezervama u toku godine bile su sledeće:

U hiljadama RSD

	Emisiona premija	Statutarna i druge rezerve	Ukupno
Stanje 01. januara 2014.	95	23.993	24.088
Usklađivanje kapitala sa APR-om	-	-	-
Raspodela dobitka	-	1.527	1.527
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	-
Stanje 31. decembra 2014.	<u>95</u>	<u>25.520</u>	<u>25.615</u>

## 23. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku/(gubitku) bile su sledeće:

U hiljadama RSD  
2014. 2013.

Stanje na početku godine	1.537	2.399
Korekcija dugoročnih rezervisanja		-
Korekcija zbog poreza na dobitak (nije iskazan u bilansu uspeha)	(10)	-
Pokriće gubitka		
Prenos na rezerve	(1.527)	(2.399)
Neto dobitak perioda	934	1.537
Korekcija zbog zaokruženja		
<b>Stanje na kraju godine</b>	<u>934</u>	<u>1.537</u>

## 24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

U hiljadama RSD  
2014. 2013.

Stanje na početku godine	42	159
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda (izvršena na teret dobitka iz ranijeg perioda)		42
Ukinuti neiskorišćeni iznosi	(42)	(159)

**Napomene uz finansijske izveštaje**  
**Stanje na kraju godine**

<b>0</b>	<b>42</b>
----------	-----------

**25. DUGOROČNA OBAVEZE**

U hiljadama RSD

2014. 2013.

- Obaveze za finansijski lizing

787 0

**Stanje na kraju godine****787 0****26. KRATKOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD

2014. 2013.

- Obaveze za finansijski lizing

1.687 0

- Ostale kratkoročne obaveze

4 0

**1.691 0****27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

U hiljadama RSD

2014. 2013.

Primljeni avansi od ostalih pravnih lica  
 Obaveze prema dobavljačima u zemlji  
 Obaveze za članarinu

1.704 2.391

9

**1.713 2.391**

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 1.704 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 23 hiljade, odnosno nije usaglašeno 1 % pomenutih obaveza.

**28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

hiljadama RSD

2014. 2013.

Obaveze za porez na dodatu vrednost

203 172

Pasivna vremenska razgraničenja

-

**203 172****29. POTENCIJALNE OBAVEZE****Sudski sporovi**

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u velikom broju sudskih sporova. Za sudske sporove za koje je moguće izvršiti pouzdanu procenu obaveze i ishod spora Društvo je izvršilo rezervisanje (formiranje statutarnih i drugih rezervi) u svojim finansijskim izveštajima u iznosu od RSD 25.520.541.

Za sudske sporove gde nije moguće pouzdanu proceniti ishod spora niti visinu obaveze Društvo nije izvršilo rezervisanje u svojim poslovnim knjigama..

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Rukovodstvo Privrednog društva procenjuje da neće nastati materijalno značajni gubici po osnovu sudskih sporova u toku iznad iznosa za koje je izvršeno rezervisanje.

**30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA****Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	41.152	41.021
Potraživanja	5.583	5.825
Gotovina	3.663	3.612
	<b>50.398</b>	<b>50.458</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Obaveze iz poslovanja	4.191	2.391
Obaveze za PDV i AVR	203	172
	<b>4.394</b>	<b>2.563</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i potraživanja koji nastaju direktno iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja. U normalnim uslovima poslovanja Privrednog društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Privredno društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	u RSD 000	
	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročna potraživanja	41.152	41.021
Potraživanja od kupaca	3.090	3.053
Gotovina	3.663	3.612
	<b>47.905</b>	<b>47.686</b>



**Napomene uz finansijske izveštaje***Fiksna kamatna stopa*

Kratkoročni finansijski plasmani

**Finansijske obaveze***Nekamatonosne*

Obaveze iz poslovanja

787

0

*Varijabilna kamatna stopa*

Dugoročni krediti

Kratkoročne finansijske obaveze

3.607

2.563

3.607

2.563

**Kreditni rizik****Upravljanje potraživanjima od kupaca**

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Privrednom društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Privredno društvo. Izloženost Privrednog društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>u RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1153		1153
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	578	578	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	1937		1937
	<b>3668</b>	<b>578</b>	<b>3.090</b>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2013. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>u RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1460		1460
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	345	345	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	1593		1593
	<b>3398</b>	<b>345</b>	<b>3053</b>

**Nedospela potraživanja od kupaca**

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 1153 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1460 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu ugovora o poslovnoj saradnji i prefakturisani rezijiski troškovi. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 7 do 10 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2014. godini iznosi 60 dana (2013 godine: 60 dana).

**Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca**

Privredno društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 838 hiljada, za koja je Privredno društvo utvrdilo da je došlo do

**Napomene uz finansijske izveštaje**

promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Privredno društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 1.937 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1.593 hiljada obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, te da rukovodstvo Privrednog društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
Manje od 30 dana		
31 - 90 dana	3.090	3.053
91 - 180 dana		
181 - 365 dana		
Preko 365 dana		
	<u>3.090</u>	<u>3.053</u>

**Upravljanje obavezama prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine iskazane su u iznosu od RSD 1.704 hiljade (31. decembra 2013. godine: RSD 2.391 hiljada).

Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Privredno društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Privrednog društva kao i upravljanjem likvidnošću. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

	31. decembar 2014.		31. decembar 2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročna potraživanja	41.152	41.152	41.021	41.021
Potraživanja od kupaca	3.090	3.090	3.053	3.053
Kratkoročni finansijski plasmani				
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.663	3.663	3.612	3.612
	<u>47.905</u>	<u>47.905</u>	<u>47.686</u>	<u>47.686</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

## Napomene uz finansijske izveštaje

	31. decembar 2014.		31. decembar 2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	787	787	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	1.691	1.691	0	0
Obaveze iz poslovanja	1.916	1.916	2.563	2.563
	<b>4.394</b>	<b>4.394</b>	<b>2.563</b>	<b>2.563</b>

**31. PORESKI RIZICI**

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**32. DEVIZNI KURSEVI**

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
EUR	1	120,9583	114,6421
CHF	1	100,5472	93,5472

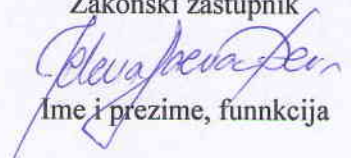
U Beogradu 22.04.2015

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Ime i prezime, funkcija

  
Snežana Tijanić

Zakonski zastupnik

  
Ime i prezime, funkcija

Jelena Šarenac-Delić

Na osnovu Čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.gl. RS“ br. 31/2011) i Člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.gl. RS“ br. 14/2012)

# UP MADERA AD

objavljuje

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2014.

### I. OPŠTI PODACI

<b>1. Poslovno ime, Sedište i adresa: Matični broj PIB</b>	Up Madera AD Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10b 07452969 100181255	
<b>2. Veb sajt (Web site): e-mail</b>	www.madera.rs direkcija@madera.rs	
<b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata</b>	БД 4190/2005 od 20.05.2005	
<b>4. Delatnost:</b>	5610 – Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata	
<b>5. Br.zaposlenih:</b>	10	
<b>6. Br. akcionara</b>	209	
<b>7. Deset najvećih akcionara</b>	<b>Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja</b>	<b>Učešće u kapitalu ( u %)</b>
PLAT DOO	49749	85,28741%
GAMA TEHNIKA DOO	148	0,25372%
LEKO KARLO	106	0,18172%
TASIĆ SLAVKO	89	0,15258%
TENJEVIĆ MIHAJLO	84	0,14401%
SAMARDŽIĆ DANILO	78	0,13372%
BERZATI DANICA	75	0,12858%
BOBIĆ NEVENKA	75	0,12858%
PETKOVIĆ VLADIMIR	74	0,12686%
SAVIĆ LJUBIŠA	74	0,12686%
<b>8. Vrednost osnovnog kapitala</b>	25,666 hilj. rsd	
<b>9. Broj izdatih akcija-obične akcije sa pravom glas</b>	58.331	
CFI kod	ESVUFR	
ISIN broj	RSMADRE63127	
<b>10. Naziv i adresa ovlašćene revizorske kuće</b>	DOO za reviziju i računovodstvene usluge „Pan revizija“  Tolstojeva 6, Novi Sad	
<b>11. Organizovano tržište na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza a.d. Beograd	

### II. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

#### 1) Članovi Upravnog odbora

Ime, prezime, funkcija u Odboru direktora i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj i % akcija koje poseduje u AD	Isplaćeni iznos neto naknade
Mirko Vukdinović, neizvršni direktor, Inđija	Mašinski inženjer Administrativno tehnički sekretar „Joker games“ DOO	ne poseduje	-
Ana Nikosavić, neizvršni direktor, Beograd	Diplomirani andragog, krupije, „Joker games“ DOO	ne poseduje	-
Jelena Šarenac-Delić, izvršni direktor, Inđija	Diplomirani ekonomista Dipl.ekonomista za finansije i bankarstvo, „Joker games“ DOO.	ne poseduje	-

## 2) Zastupnici

Ime, prezime, funkcija i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj i % akcija koje poseduje u AD	Isplaćeni iznos neto naknade
Jelena Šarenac-Delić, izvršni direktor, Beograd	Diplomirani ekonomista, izvršni direktor, UP Madera AD	ne poseduje	-

### III. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Poslovna politika je sprovedena u skladu sa poslovnim planom za 2014. godinu.
2. Analiza poslovanja

(u hilj.rsd)

Ukupni prihodi	40,961
Ukupni rashodi	39.782
Neto dobitak	934

#### Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
Produktivnost rada I (ostvaren prihod/broj zaposlenih)	3.413	
Produktivnost rada II (ostvarena dobit/broj zaposlenih)	78	
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.06	
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi)	0.02	
Prinos na ukupni kapital (neto dobit/ukupan kapital)	1,79%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/osnovni kapital)	3.62%	
Poslovni neto dobitak (posl.dobitak/neto prihod od prodaje)	5.53%	
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	8.41%	
I stepen likvidnosti (gotovina i got. ekv./kratkoročne obaveze)	1.015	
II stepen likvidnosti (obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze)	2.57	
III stepen likvidnosti (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	2.67	
Neto obrtni kapital (u 000 rsd) (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	6.025	
Cena akcije – najviša 06.04.2012.	800	
Cena akcije – najniža 04.10.2007	260	
Tržišna kapitalizacija – 31.12.2014. (u rsd)	27.998.880	
Isplaćena dividenda (rsd –bruto po akciji)	2012	-
	2013	-
	2014	-

3. Ostvareni prihodi su prihodi po onovu pružanja ugostiteljskih usluga, kao i usluga po ugovorima o franšizingu u ugostiteljstvu.
4. Promene bilansnih vrednosti  
Smanjenje obrtne imovine u odnosu na 31.12.2013. godine je uslovljeno zatvaranjem dva ogranka, samim tim smanjene su i obaveze is poslovanja.  
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu znatno uticati na finansijsku poziciju Društva ne postoji.  
Smanjenje neto dobiti u 2014.godine u odnosu na 2013, uzrokovana obezvređenjem zastarelih potraživanja velikog broja kupaca koji datiraju još iz 2009 godina, za koje bi pokretanje postupka naplate putem suda bila bezuspesna
5. Rezerve iznose 25.520 i predstavljaju zakonske rezerve za sudske sporove.
6. Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

7. Nije bilo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i HR.

8. Dana 16.05.2014. godine održana XI sednica redovne godišnje Skupštine akcionara i donete su odluke:

- Usvojen je zapisnik sa 10. Redovne sednice Skupštine
- Usvojen je finansijski izveštaj za 2013 godinu sa mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
- Doneta je odluka da se iskazanom dobiti u završnom računu za 2013 iskoristi za rezerve za sudske i prekršajne sporove
- Imenovani su članovi Odbora direktora UP Madera AD
- Odluka o izboru revizora za 2014. Godinu.
- Doneta je odluka o razrešenju dužnosti zastupnika ogranaka i imenovan je drugi
- Doneta je odluka da se nadležnost za promene adresa sedišta i ogranaka, osnivanje i brisanje ogranaka prenese na Odbor direktora.
- Doneta je odluka o zatvaranju ogranka Madera Zlatna Moruna

9. Dana 05.11.2014. godine održana je Vanredna sednica Skupštine akcionara i donete su odluke:

- Usvojen je zapisnik sa 11. Redovne sednice Skupštine
- Doneta je odluka o osnivanju zavisnog privrednog društva Balkan Zora DOO
- Doneta je odluka da se pravo zakupa za poslovne prostore na adresi Braće Jugovića prenese na zavisno preduzeće
- Doneta je odluka o brisanju ogranaka

9. Usled neizvesne likvidnosti u Srbiji, a time i uvećanog rizika u poslovanju Društva u naredom periodu nisu predviđene investicije.

Društvo će nastaviti da sprovodi poslovnu politiku kao u 2014 godini.

Direktor  
Jelena Šarenac-Delić



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA UGOSTITELJSKOG PREDUZEĆA "MADERA" AD BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine u za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

#### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### ***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA UGOSTITELJSKOG PREDUZEĆA "MADERA" AD BEOGRAD**

#### ***Mišljenje***

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD Beograd na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

#### ***Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima***

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 29. april 2015. godine

Dragana Stanisavljev  
Ovlašćeni revizor



## Izjava odgovornih lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja

### 1. Jelena Šarenac-Delić na radnom mestu izvršni direktor

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standard finansijskog izveštavanja, i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva

Jelena Šarenac-Delić





Odbor direktora preduzeća „Madera“ na Sednici održanoj dana 23.04.2015. donelo je

**ODLUKU O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU**

Usvaja se finansijski izveštaj sa svim podacima u obrascima Finansijskog izveštaja u celosti

Predsednik odbora direktora

Mirko Vukadinovic



## Izjava o raspodeli dobiti

1. Jelena Šarenac-Delić, na radnom mestu izvršni direktor

Izjavljujemo da odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka nije doneta. O istoj će se odlučivati na XII redovnoj skupštini Društva.

Jelena Šarenac-Delić

