

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2015. GODINU**

**BRUS, BRZEĆE
APRIL 2016**

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

1.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: JUNIOR AD, PREDUZEĆE ZA TURIZAM I UGOSTITELJSTVO
Skraćeni naziv društva: JUNIOR AD
Sedište: BRUS, BRZEĆE 37225
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO otvoreno
PIB: 101667362
Matični broj: 07429096
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Šifra delatnosti: 5510 hoteli i sličan smeštaj
Veličina: MALO pravno lice
Zakonski zastupnik društva: Nikolaos Silousaregko

Ogranak: TA JUNIOR
Sedište ogranka: Bulevar umetnosti br 27, Beograd
Šifra delatnosti ogranka: 7911, delatnost putničkih agencija
Zakonski zastupnik ogranka: Ivana Sliousaregko
Ogranak: HOTEL JUNIOR BRUS
Sedište ogranka: BRUS, Selo Brzeće 37225
Šifra ogranka: 5510-Hoteli i sličan smeštaj
Zastupnik ogranka: Milena Milenković

E-mail adresa: mmilenkovic@junior-kopaonik.com
Web site: www.junior-kopaonik.rs

1.2 ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo JUNIOR AD BRZEĆE je akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam osnovano 21.05.1990 god, Broj registarskog uložka 1-7833-00, FI 5067/90-21.05.1990.

Rešenjem Agencije za privredne registre 45845/04.07.2005 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Promena vlasničke strukture i transformacija u akcionarsko društvo izvršena je 28.02.2006.god nakon privatizacije društvenog kapitala u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, br rešenja Agencije za privredne registre BD 113628/03.04.2006.

1.3 STRUKTURA KAPITALA

Upisani novčani kapital: 1.393.821,66E UR /95.946.360 din./

Uplaćeni novčani kapital: 1.393.821,66 EUR /95.946.360 din./

Broj akcionara na dan 31.12.2015 iznosi 32

Broj i vrsta izdatih akcija: 95.216

Deset najvećih akcionara:

NAZIV PRAVNOG/ FIZIČKOG LICA	BROJ AKCIJA	% UČEŠĆA U OSNOVNOM KAPITALU
Otway management ltd.kipar	66651	70,00
Bioland estat dd suareza ,Grčka	18468	19,40
Charalampos Krommydas	6949	7,30
Živković Ivana	550	0,58
Tatić Vera	259	0,27
Kostić Smilja	241	0,25
Kostić Miodrag	224	0,24
Stojanović Milutin	172	0,18
Borotkin Djordje	172	0,18
Pajović Dobrila	155	0,16
Ostali mali akcionari fizička lica	1375	1,44
TOTAL	95216	100%

1.4 DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost društva, šifra 5510 – hoteli i sličan smeštaj, obavlja se u Brzeću i podrazumeva pružanje usluga smeštaja organizovanim grupama gostiju i individualcima, ugostiteljskih usluga, usluga iznajmljivanja sportskih terena, skijališta, sala, dečijeg parka, spa centra i dr.

Pored pretežne delatnosti, delatnost ogranka Društva, šifra 7911 - delatnost putničkih agencija, obavlja se u Beogradu i podrazumeva organizovanje prevoza sa smeštajem u sopstvenom objektu Brzeću, kao i poslove subagenture. Turistička agencija posluje kao odeljenje prodaje, u okviru istog pravnog lica, tj pod istim piбом.

1.5 ORGANI UPRAVE DRUŠTVA

Organi uprave Društva su:

Zakonski zastupnik i direktor ad Juniora:

Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AH 3671364, Grčka, JMBG 1105967660178, u radnom odnosu, ne poseduje akcije društva, zakonski zastupnik sa neograničenim ovlašćenjem u zastupanju.

Promena podatka o zakonskom zastupniku registrovana je Rešenjem agencije za privredne registre BD 10681/13.02.2015 god u Registru privrednih subjekata.

Predsednik nadzornog odbora:

Dimitrios Chantzis. Grčka, pasoš AH3191097, van radnog odnosa, ne poseduje akcije Društva
Po Rešenju BD 14279/2016 od 26.02.2016 godine

Članovi nadzornog odbora:

Achileas Chantzis, Grčka, pasoš A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Alexandros Krommydas Karalis, Grčka, pasoš AK3146077, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Skupština akcionara:

Skupština akcionara ima 32 člana.

Uprava je konstantovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i standardima u oblasti sistema upravljanja kvalitetom, zaštitom zdravlja i bezbednosti na radu, kao i zaštitom životne sredine.

1.6 ORGANIZOVANA STRUKTURA DRUŠTVA

Organizaciona struktura:

- sektor uprava društva (zajednički poslovi)
- sektor turistička agencija (ogranak)
- sektor hotel junior (ogranak)
- služba pravnih kadrovskih i opštih poslova
- služba ugostiteljskih poslova (bar, restoran, kuhinja, rekreacija, domaćinstvo)
- služba recepcijskih poslova
- služba prodaje
- služba nabavke
- služba održavanja i obezbeđenja (odeljenje voznog parka, održavanja, obezbeđenja)

Na kraju 2015godine, ukupan broj zaposlenih radnika je 83, a na kraju 2014. god. 80 , na određeno i neodređeno radno vreme.

1.7 POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

- neposredni vlasnik 70% kapitala društva, Otway management limited, Limasol, Kipar

1.8 TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:
Dinarski računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 205-171007-03
2. Alfa Banka Kruševac, 180-1001210015942-48

Devizni računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 00-701-0040850.1 – osnovni
2. Komercijalna banka, Brus, 00-701-0041087.5 – menjački
3. Alfa banka Kruševac, 180-5201210024747-66

2. VERODOSTOJNI PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA UKLJUČUJUĆI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVANTNE ZA OBAVLJANJE POSLOVNE AKTIVNOSTI

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike Društva za 2015 godinu realizovani su u celosti osim završetka gradnje i aktiviranja velikog fudbalskog terena. Razlog je privremena obustava radova od strane građevinske inspekcije do pribavljanja neophodne dokumentacije.	
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA		
Ukupni prihodi u 000 din	110.713	78.837
Ukupni rashodi u 000 din	130.325	227.750
Bruto gubitak AOP 1059	19.612	148.913
Bruto gubitak na poslovnu imovinu AOP1059/((AOP0071(15)+AOP0071(14))/2)	6,29	44,43%
Neto gubitak AOP1065	20.237	149.362
Neto gubitak na poslovnu imovinu AOP1065/ ((AOP0071(15)+ AOP0071(14))/2)	6,49	44,56%
Poslovni neto gubitak/poslovni prihodi AOP1065/AOP1001	18,40%	197,46%
Stepen zaduženosti AOP424/AOP0464	231,45%	230,95%
I stepen likvidnosti AOP0068/AOP0442	0,33	0,36
II Stepen likvidnosti AOP0051+0060+0068+0069+0070/AOP0442	0,75	0,68
	2015	2014
Neto obrtni kapital u 000 din AOP 0043-AOP 00442	4.727	3.139
CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU:		
Najviša	800	800
Najniža	800	700
Tržišna kapitalizacija u 000 din	76173	76173
Gubitak po akciji tekuće godine u dinarima	212,54	1.568,66
Kumulirani gubitak po akciji u din AOP0421/AOP9033	5.701,93	5.489,39
OSTVARENJA DRUŠTV PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8		
Društvo posluje kao celina pa se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8		
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU:		

<p style="text-align: center;">IMOVINA</p>	<p>U okviru stalne imovine,nekretnine postrojenja i oprema beleže rast od 25,68% /ulaganja u sportske terene koji nisu aktivirani/ -Zalihe /klasa 1/ beleže rast od 11,19% -potraživanja po osn.prodaje – rast 234,87% -Gotovinski ekvival.i gotovina-rast 12,45% -PDV preplata/Gr.27/ - smanjenje 213,77% -Ukupna AKTIVA-posl.imovina- rast 3,36%</p>
<p style="text-align: center;">OBAVEZE</p>	<p>-Rezervisanja za nakn.i dr.benef.zaposlenih-rast 74,04% Dugoročne obaveze, koje beleže rast 3,50% rezultat su ulaganja povezanih lica i kursnih razlika. -Kratkoročne obaveze ukupno beleže rast od 22,78% U okviru ovih obaveza,obaveze za primlj.avanse beleže rast od 15,83%, a obaveze prema dobavljačima u zemlji smanjenje od 50,50%</p>
<p style="text-align: center;">GUBITAK</p>	<p>Za poslovnu 2015 god.ostvaren je neto gubitak u iznosu od 20.237 hilj.dinara. Ukupan gubitak Društva iznosi 542.915 hilj.dinara, što je povećanje za 3,87% u odnosu na prošlu godinu. /522.678 hilj.din/</p>
<p>SLUČAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA</p>	
<p>Neizvesnost naplate prihoda postoji kod spornih potraživanja u iznosu od 2.235.295,58 dinara.</p>	
<p>STANJE, STICANJE, PRODAJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA</p>	
<p>Tokom 2015 nije bilo otkupa sopstvenih akcija.</p>	

UPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA ZA 2015 I 2014 GODINU

Tabela 2.1

Red. Broj	OPIS	Ostvareno u 2015		Ostvareno u 2014		INDEKS ostvareno 2015 ostvareno 2014
I	poslovni prihod	109983	99,34	75639	95,94	145,40
I	poslovni rashod	122460	93,97	97175	42,67	126,02
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	12477	63,62	21536	14,46	57,94
II	finansijski prihod	538	0,49	1303	1,65	41,29
II	finansijski rashod	6539	5,02	129945	57,06	5,03
	finansijski dobitak					
	finansijski gubitak	6001	30,60	128642	86,39	4,66
III	ostali prihod	179	0,16	1553	1,97	11,53
III	ostali rashod	424	0,33	253	0,11	167,59
	ostali dobitak			1300		
	ostali gubitak	245	1,25			
IV	prihod od usklađivanja vr	0		0		
	gubitak od usklađivanja vr	0		299	0,13	
	dobitak od usklađivanja vr					
	gubitak od usklađivanja vr			299		
V	prihod od posl. koje se obust.	13	0,01	342	0,43	3,8
V	rashod od posl. koje se obust.	902	0,69	78	0,03	1156,41
	dobitak od posl.koje se obust.			264		
	gubitak od posl.koje se obust.	889	4,53			
VI	ukupan prihod	110713	100,00	78837	100,00	140,43
VI	ukupan rashod	130325	100,00	227750	100,00	57,22
	gubitak pre oporezivanja	19612	100,00	148913	100,00	13,17
	odloženi poreski rashod per.	625		449		139,20
	odloženi poreski prihod per.	0				
	neto gubitak/dobitak	20237		149362		13,55
	NETO gubitak/dobitak	20237	100	149362	100,00	13,55

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA

TABELA 2.2

		2015	% u strukturi	2014	% u strukturi	INDEKS 2015/2014
	POSLOVNI PRIHODI					
604	prihod od prodaje robe	8039	7.31	5821	7,70	138,10
614	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	98083	89.18	65283	86,31	150.25
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	-1972		-1670		
650	prihod od zakupnina	2284	2.08	2166	2,86	105.45
659	ostali poslovni prihodi	1577	1.43	2369	3,13	66.57
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	109983	100,00	75639	100,00	145,40

FINANSIJSKI PRIHODI						
662	prihodi od kamata	11	2.04	76	5,83	14.47
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	526	97.77	1220	93,63	43.11
664	prihodi od ef. valutne klauzule	1	0.19	7	0,54	14.28
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	538	100,00	1303	100,00	41,29
OSTALI PRIHODI						
674	viškovi	115	64.25	232	14,94	49.57
677	prihod od smanjenja obaveza			20	1,29	
675	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	34	18.99	23	1,48	147.83
678	prih. od ukidanja dug.rezervisanja			1014	65,29	
676	ostali nepomenuti prihodi			264	17,00	
673	dobici od prodaje materijala	5	2.79	0		
670	dobici od prodaje opreme			0		
679	Ostali nepomenuti prihodi	25	13.97			
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	179	100,00	1553	100,00	11,53
692	poslovanje koje se obustavlja	13		342		
	UKUPNI PRIHODI	110713		78837		140,43

Poslovni prihodi beleže rast u odnosu na prošlu godinu za 45,40% zbog povećanja broja noćenja i realizovanih usluga, kao i zbog povećane prodaje robe u prodavnici.

Ukupni finansijski prihodi beleže smanjenje od 58,71 % ,pre svega zbog smanjenja prihoda od pozitivnih kursnih razlika, kao i smanjenja prihoda od kamata.

Ukupni ostali prihodi beleže smanjenje od 88,47%, ali su finansijske vrednosti istih beznačajne.

-Koeficijent obrta potraživanja od kupaca(prihod od prodaje/pros.saldo potraživanja od kupaca)

$$109.983/(10667+4786)/2=14,23$$

-Koeficijent obrta dobavljača(vrednost godisnjih nabavki/prosecan saldo obav.prema dobavljačima)

$$111.687/(8344+12023)/2=10,97$$

Stopa poslovnog gubitka(poslovni gubitak/poslovni prihod)

$$12.477/109.983=11,34\%$$

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE RASHODA ZA

TABELA 2.3

POSLOVNI RASHODI	2015	% učešća u strukturi rashoda	2014	% učešća u strukturi rashoda	indeks 2015/2014
nabavna vrednost prod robe	6244	5.02	4554	4,6	137.11
trošk.materijala za izradu-hrana piće	22244	17.87	15670	15,85	141.95
režijski materijal/51+515/	8919	7.17	6170	6,24	144.55
gorivo i energija	12520	10.06	9932	10,05	126.06
bruto zarada sa por. i doprinosima/52/	37990	30.53	29422	29,77	129.12
ugovori o delu, autorski ugovori,zak.f.52	1381	1.11	1331	1,35	103.76
ostali lični rashodi/52/	1817	1.46	1699	1,72	106.95
sajmovi i reklama/53/	548	0.44	844	0,85	64.93
Amortizacija/54/	14057	11.3	14150	14,32	99.34
advokatski i sudski troškovi/55/	971	0.78	939	0,95	103.41
Trošk.ost.proiz.i neproiz.usl/53+55/	17741	14.26	14134	14,3	125.52
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	124432	100,00	98845	100,00	125,88
prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-1972		-1670		
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	122460		97175		128,08
kamate dpo	17	0.26	32	0.02	53.13
kamate po sudskim sporovima	234	3.58	205	0.16	114.15
kamate na javne prihode	1	0.02	35	0.02	2.86
efekti val.klauzule	8	0.12	2	0.01	400
Neg kursne razlike sa povezanim licima	6084	93.04	129497	99.66	4.7
Neg kursne razlike	195	2.98	174	0.13	112.07
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	6539	100,00	129945	100,00	5,03
gubici od rashodovanja i prodaje opreme					
manjkovi	190	44.81	54	21.34	351.85
rashodi od direktnih otpisa potraživanja	0		9	3.56	
rashodi od rashodovanja zaliha	28	6.6	88	34.78	31.82
troškovi sporova privredni i radni	0		0		
naknadno odobreni rabati	0		0		
kazne za prestupe o prekršaje	0		42	16.6	
izdaci za humanitarne,zdr,sportske..nam	109	25.71	60	23.72	181.67
Ostali vanredni rashodi	97	22.88			
UKUPNI OSTALI RASHODI	424	100,00	253	100,00	167,59
RAHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI	0		299		
RASHODI POSLOVANJA KOJE SE OBUST.	902		78		1156,41%
UKUPNI RASHODI PERIODA	130325		227750		57,22

Poslovni rashodi beleže rast u odnosu na prošlu godinu od 28,08%, a što je značajno niže od procenta porasta poslovnih prihoda./45,40%/

Najveći rast beleže režijski troškovi 44,55%,troškovi materijala 41,95%,troškovi bruto zarada 29,12%, kao i troškovi nabavne vrednosti robe 37,11% , pre svega zbog povećanja realizacije robe .

Sniženje troškova iskazuje se kod troškova sajмова i reklame i propagande od 35,07 procenta.

3. KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH RADNIKA

Kvalifikaciona struktura zaposlenih radnika na dan 31.12.2015 i 31.12.2014 je sledeća

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH	31.12.2015	31.12.2014	INDEKS
NKV I	12	9	133,34
PKV II	3	4	75,00
KV III	25	19	131,58
SSS IV	15	28	53,58
VKV V	2	3	66,67
VŠS VI	11	9	122,23
VSS VII	15	8	187,5
TOTAL	83	80	103,75

U toku 2015 godine, pravo na odlazak u penziju ostvario je jedan radnik.

U skladu sa planovima usavršavanja u okviru Društva realizovan je trening za sve zaposlene iz svih sektora u cilju razvoja timskog rada. U toku godine zastupljene su razne forme funkcionalnog usavršavanja, posete stručnim seminarima, sajmovima i slično. Broj zaposlenih radnika razvrstan po polnoj strukturi u 2015. godini: 42 žene i 41 muškarac.

4. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Od dana bilansiranja do dana izrade godišnjih finansijskih izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Kratkoročnim planom razvoja društva za period 2016/2017 planira se:

- **Završetak radova na izgradnji velikog fudbalskog terena sa veštačkom travom.**
- **Tehnološki razvoj u smislu unapređenja procesa rada.**
- **Razvoj novih proizvoda i usluga.**
- **Širenje tržišta.**

6. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I ZNAČAJNI DOGAĐAJI U TOKU 2015

Realizovane aktivnosti na polju ulaganja u istraživanje i razvoj su:

-Ulaganja u novu oopremu:

Završetak i aktiviranje kongresne sale/1.274 hilj.din/,aktiviranje rasvete

za fudbalski i teniski teren/1.246 hilj.din./,ulaganja u sektor domaćinstva /2.201 hilj.din./

-krajem godine implementiran je novi softver recepcijskog i materijalno finansijskog poslovanja.

7. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. 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 Direktor Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada se buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Izloženost društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na osetljivost na promene deviznog kursa eur i usd zbog obaveza po osnovu dugoročnog zajma izraženog u valuti eur i usd.

- Rizik promena cene

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga, jer se suočava sa intenzivnom konkurencijom i padom životnog standarda domaćih kupaca, zbog čega se nastoji na uvođenju novih proizvoda i proširenju poslovanja na susedne zemlje i šire.

Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenata jer ne drži hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatnosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope nije izražen.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire dugovanja prema društvu u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome izloženosti kreditnom riziku društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. Društvo nije skoncentrisano na manji broj velikih kupaca, već strukuru potraživanja čini veliki broj kupaca pojedinačno manjeg iznosa dugovanja, što znatno amortizuje kreditni rizik.

Rizik likvidnosti

Likvidnost predstavlja kontinuiranu sposobnost Društva da obezbedi likvidna sredstva za isplatu dospelih obaveza, finansiranje rasta aktive i operativnog poslovanja, kao i za izmirenje ostalih ugovornih obaveza.

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Društvo će u budućem periodu uložiti napor da se izravnaju uobičajeni rokovi naplate potraživanja sa rokovima plaćanja obaveza prema dobavljačima. U dosadašnjoj praksi dobavljači u većini zahtevaju plaćanje unapred, ili u rokovima do 15 dana, dok se kupcima odobravaju i duži rokovi kao i plaćanje u ratama (3-5).

Spremnost većinskog vlasnika da pomogne davanjem beskamratnih zajmova u cilju pomoći u održavanju tekuće likvidnosti i reputacije Društva, rezultirala je u prezaduženosti društva

Finansijska slika Društva mogla bi se popraviti promenom pravne forme iz a.d u d.o.o društvo i konverzijom duga u kapital, ali do dana odobravanja finansijskih izveštaja za obelodanjivanje, organi uprave društva nisu doneli takvu odluku. Ona postoji u ovom trenutku samo kao mogućnost.

Poreski rizik

Poreski propisi Republike Srbije se često razičito tumače i često se menjaju. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva društva. Usled toga, neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata koji može biti od materijalnog značaja. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina od kada je obaveza nastala.

Aktuelna ekonomska situacija i njen uticaj na poslovanje društva

Poslovanje društva je pod uticajem aktuelne globalne finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njegovog uticaja na naše tržište društvo posluje u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je zbog toga prisutan element opšte nesigurnosti. Poslovanje u ovakvoj situaciji će verovatno uticati i na poslovanje društva.

8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U skladu sa MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana (Sl glasnik RS, 77/2010), Društvo vrši obelodanjivanje značajnih poslova sa povezanim pravnim licima:

Dugoročne obaveze

u 000 din.

Primljeni beskatmatni dugoročni zajmovi	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
”Otway management“ Limasol Kipar	705.793	699.836	624.522
“Bioland dd” Suarezza Grčka	7.115	7.076	0
Ukupno:	712.908	706.912	624.522

Otway management je vlasnik 70,00% akcija, a Bioland dd 19,40% akcija Društva.

jedini vid saradnje sa inostranom kompanijom Otway management limited, Kipar, kao povezanim pravnim licem je prijem beskatmatnog dugoročnog zajma sa predviđenim početkom otplate 31.01.2019 godine i završetkom otplate 31.12.2019 godine.

Po osnovu beskatmatnih zajmova nisu date hipoteke niti druga jemstva i garancije.

9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Razvoj i primena kodeksa korporativnog upravljanja je u inicijalnoj fazi. Društvo posluje kao socijalno odgovorni entitet prema zaposlenim radnicima, životnoj sredini i društvenom okruženju, dajući podršku stručnim školama kroz razne vidove prakse, Crvenom krstu kroz omogućavanje realizacije njihovog programa obuke u okviru kompleksa hotela, udruženju Uvek sa decom, za borbu protiv raka, kroz pružanje usluga smeštaja i hrane bez naknade, davanje pomoći ugroženima od poplava itd.

10. IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva JUNIOR, AD Brzeće, za 2015-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i obkektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

AD JUNIOR, BRUS

DIREKTOR DRUŠTVA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		284013	280493	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		841	869	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		229	214	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		612	655	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		281505	277857	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		15880	15222	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		184581	191357	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		24431	25135	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		3183	3398	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		53430	42514	
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			231	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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				
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		1667	1767	0
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		1667	1767	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		32760	25970	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		11609	10441	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6273	6711	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048		1547	1352	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3789	2378	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		8432	2518	0
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8034	2518	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		398		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		519	770	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
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				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		9211	8191	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1191	3737	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1798	313	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		316773	306463	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			35	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		95216	95216	0
300	1. Акцијски капитал	0403		95216	95216	
301	2. Удели друштва са 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				
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				
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			654	
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		6		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		542915	522678	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		522678	373316	
351	2. Губитак текуће године	0423		20237	149362	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		733174	707794	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1535	882	0
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		1535	882	
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		731639	706912	0
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		731639	706912	
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				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		3271	2646	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		28033	22831	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				

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
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		14053	6511	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		8414	12023	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		7737	11651	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		607	372	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		70		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4917	3194	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		20	7	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		612	1096	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		17		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		447705	426808	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		316773	306463	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			35	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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 **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		109983	75639
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		8039	5821
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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		8039	5821
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		98083	65283
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		98083	65283
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3861	4535

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		122460	97175
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6244	4554
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1972	1670
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		31163	21840
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12520	9932
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		41188	32452
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		10972	9099
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		14057	14150
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		8288	6818
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		12477	21536
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		538	1303
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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		11	76
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		527	1227
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6539	129945
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2	129497
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			129497
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		252	272
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6285	176
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6001	128642
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			299
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		179	1553
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		424	253
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		18723	149177
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			264
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		889	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		19612	148913
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		625	449
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20237	149362
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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 07429096

Шифра делатности 5510

ПИБ 101667362

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I TURIZAM JUNIOR BRUS

Седиште Брус, Село Брзеће /

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		20237	149362
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	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			654
	б) губици	2006		661	
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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			654
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		661	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			654
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		661	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		20898	148708
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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 **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	138818	78188
1. Продаја и примљени аванси	3002	132651	73538
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	76
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6156	4574
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	153683	81360
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	109281	50152
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	38344	29581
3. Плаћене камате	3008		272
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6058	1355
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	14865	3172
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	5	
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	2750	40286
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2750	40286
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	2745	40286

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	18642	82390
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	18642	82390
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	18642	82390
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	157465	160578
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	156433	121646
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1032	38932
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8191	6224
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1227
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	12	38192
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9211	8191
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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 **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	95216	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	95216	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95216	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	95216	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95216	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	350055	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	23261	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	373316	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	149362	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	522678	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	522678	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	20237	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	542915	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	654	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136	654	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140	654	4158	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	660	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	6	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	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		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	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		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	254839
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	23261
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	278100
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	148708
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248	426808
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		4250	426808
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	20897
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	447705
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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)

JUNIOR AD BRZEĆE

**NAPOMENE UZ REDOVNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo JUNIOR AD,Brzeće, je akcionarsko društvo otvoreno. Društvo je osnovano 21.05.1990. godine.

Sedište društva je Brzeće,Brus 37225

Broj akcionara na dan 31.12.2015 je 32

Direktor društva je Nikolaos Sliousaregko

Matični broj 07429096, PIB 101667362

Pretežna delatnost Društva je 5510 Hoteli i sličan smeštaj a pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti:Putnička agencija JUNIOR,Beograd,Bulevar umetnosti br.27,ogranak,zakonski zastupnik ogranka Ivana Živković

Organi društva su :Nadzorni odbor,predsednik nadzornog odbora Charalampos Krommydas,pasoš AK 31460776,van radnog odnosa,poseduje akcije društva 7,30%

Članovi nadzornog odbora:Achileas Chantzis,Grčka.pasoš A119082,van radnog odnosa,ne poseduje akcije,Alexandros Krommydas Karallis,Grčka,pasoš AK31460776,van radnog odnosa,ne poseduje akcije društva.

Zakonski zastupnik Društva je Nikolaos Sliousaregko

Na kraju 2015. godine, Društvo je imalo 83 zaposlena radnika.

POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

-neposredni vlasnik 70% kapitala društva je Otway management limited,Limasol,Kipar

TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa,dinarskih i deviznih,kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Komercijalna banka,Brus, 205-171007-03
2. Alfa Banka Kruševac, 180-1001210015942-48

Devizni računi:

1. Komercijalna banka,Brus, 00-701-0040850.1 – osnovni
2. Komercijalna banka,Brus,00-701-0041087.5 – menjački
3. Alfa Banka ,Kruševac,180-5201210024747-66

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

ZA MALA I SREDNJA PRAVNA LICA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon), koji propisuje Međunarodne standarde finansijskog iverstavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora, zakonskog zastupnika privrednog društva, _____2016.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je društva za reviziju SRBOAUDIT d.o.o. iz Beograda i izrazilo pozitivno mišljenje o finansijski izveštaji za 2014. godinu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2014. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata 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 Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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 tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i u udele. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku

poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Upisan a neuplaćen kapital

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Upisani neuplaćeni kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja.

Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za

obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem roporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Građevinski objekti-Beograd	<i>1,30</i>
Građevinski objekti-Brzeće-zgrade	<i>1,80</i>
Građevinski objekti-Brzeće-sportski tereni	<i>2,00-2,50</i>
Pomoćne zgrade-objekti	<i>10</i>
Proizvodna oprema	<i>8-20</i>
Putnička vozila	<i>14,30-15,50</i>
Kompjuterska oprema	<i>20</i>
Kancelarijska oprema	<i>10-11</i>

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili

kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.9. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.10. Zalihe

Zalihe materijala u ugostiteljstvu se iskazuju po prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe u maloprodaji-prodavnici vode se po prodajnim cenama sa ukalkulisanim PDV-om. Zalihe maloprodaje u finansijskom izveštaju iskazane su po prosečnoj nabavnoj ceni.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.12. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima

ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom Nadzornog odbora Društva.

3.13. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove, niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za

koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.14. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.15. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uložениh sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.16. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.17. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.18. 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 prodate 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. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.19. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica 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.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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 Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se

prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 9.211 hiljada (31. decembar 2014. godine: 8.191 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.039	5.821
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	8.039	5.821

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	98.083	65.283
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	98.083	65.283

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
<i>Prihodi od aktiviranja učinaka-ishrana radnika</i>	1.526	1.329
<i>Reprezentacija</i>	446	341
Ukupno:	1.972	1.670

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
<i>Usluge zakupa</i>	2.284	2.166
<i>Naplata osiguranja od gostiju</i>	372	475
<i>Refundiranje troškova od zakupaca</i>	562	734
<i>Naplata loma</i>	84	64
<i>Penali za nedolazak i neblagovremeni otkaz</i>	151	379
<i>Ostalo</i>	408	717
Ukupno:	3.861	4.535

Prihod od izdavanja sopstvenog poslovnog prostora 293 m2 na Novom Beogradu 2.274 hiljada dinara.

Prihod od izdavanja prostora u objektu hotela 10 hiljada dinara

POSLOVNI RASHODI

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	6.244	4.554
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	6.244	4.554

9. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu	22.244	15.670
Troškovi ostalog materijala	235	4.512
Troškovi goriva i energije	12.520	9.932
Troškovi materijala i rezervnih delova za tekuće održav.	5.596	
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	3.088	1.658
Ukupno:	43.683	31.772

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada	32.264	24.967
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	5.726	4.455
Troškovi naknada po ugovoru o delu	29	136
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	600	174

Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	68	360
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	684	661
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.817	1.699
Ukupno:	41.188	32.452

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi na izradi učinaka	1.506	997
Troškovi transportnih usluga	1.886	1.745
Troškovi usluga održavanja	4.352	3.202
Troškovi zakupnina	474	673
Troškovi sajmova	120	126
Troškovi reklame i propagande	428	718
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	2.206	1.638
Ukupno:	10.972	9.099

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.730	1.847
Troškovi reprezentacije	842	794
Troškovi premija osiguranja	488	715
Troškovi platnog prometa i provizije	597	454
Troškovi članarina	286	209
Troškovi poreza	2.374	2.282
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	971	517
Ukupno:	8.288	6.818

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Finansijski prihodi:	538	1.303
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata	11	76
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	526	1.220
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1	7

- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	6.539	129.945
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica	6.092	129.497
- Rashodi kamata	252	272
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	193	174
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		2
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi	2	
FINANSIJSKI GUBITAK	6.001	128.642

Kamate na depozite po viđenju 11 hiljada dinara

Pozitivne kursne razlike po osnovu promene kursa primenjenih na potraživanja od ino kupaca i stanja na deviznim računima od 278 hiljada dinara

Pozitivne kurne razlike obračunate po osnovu menjačkih poslova 246 hiljada dinara

Rashodi po osnovu obračunatih kamata iz DPO u iznosu od 17 hiljada dinara

Kamate po sudskim sporovima u iznosu od 234 hiljada dinara

Negativne kursne razlike po osnovu promena na deviznim računima u iznosu od 27 hiljada dinara

Negativne kursne razlike po osnovu menjački poslova u iznosu od 165 hiljada dinara

Negativni efekti valutne klauzule usled promene kursa primenjene na obaveze prema vlasnicima- povezanim pravnim licima po osnovu deviznih pozajmica

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

14.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Ostali prihodi	178	1.553
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala	5	
- Viškovi	115	232
- Naplaćena otpisana potraživanja	33	23
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		20
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		1.014
- Ostali nepomenuti prihodi	25	264
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		

Ukupno Ostali prihodi (I+II)		1.533
-------------------------------------	--	--------------

14.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Ostali rashodi:	424	253
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi	190	54
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		9
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe	28	88
- Ostali nepomenuti rashodi	206	102
Rashodi od obezvređenja imovine		299
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		299
- Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	424	552
OSTALI DOBITAK(III+VI)		1.001

15. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Softver	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2014.			966			966
Povećanja u toku godine	214					214
Otuđenja i rashodovanja						
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa						

Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2014.	214	966	1.180
Povećanja u toku godine	112		112
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi			
Zatvaranje datih avansa			
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2015.	326	966	1.292
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014.		214	214
Amortizacija za tekuću godinu		97	97
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi			
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2014.		311	311
Amortizacija za tekuću godinu	96	44	140
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi			
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2015.	96	355	451
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	214	655	869
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	230	611	841

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2014.	15.222	435.752	133.234	16.477	15.549	1.223	617.457
Povećanja u toku godine		749	4.201		41.234	231	46.415
Otuđenja i rashodovanja			1.114				1.114
Prenosi					4.949		4.949
Stanje na 31. decembra 2014.	15.222	436.501	136.321	16.477	51.834	1.454	657.809
Povećanja u toku godine			274		17.107	426	17.807
Otuđenja i rashodovanja			49		244		293
Prenosi	658	1.274	4.673		-5947	-658	0
Stanje na 31. decembra 2015.	15.880	437.775	141.219	16.477	62.750	1.222	675.323
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2014.		237.224	106.370	12.864	9.320	1.222	367.000
Amortizacija za tekuću godinu		7.919	5.919	215			14.053
Otuđenja i rashodovanja			949				949
Prenosi			154				154
Stanje na 31. decembra 2014.		245.143	111.186	13.079	9.320	1.222	379.950
Amortizacija za tekuću godinu		8.051	5.651	215			13.917
Otuđenja i rashodovanja			49				49
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2015.		253.194	116.788	13.294	9.320	1.222	393.818

Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	15.222	191.357	25.135	3.398	42.514	232	277.857
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	15.880	184.581	24.431	3.183	53.430	0	281.505

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

17. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine vredniju se po metodi nabavne vrednosti, a amortizacija investicionih nekretnina nastavlja se po istoj stopi koja se inicijalno primenjivala 1,30%.

Od ukupne površine građevinskog objekta 501m², poslovnog prostora u Bulevar Umetnosti 27, Beograd, pravnim licima korisnicima zakupa, izdaje se površina od 293 m² i to:

Proanalytika d.o.o. 242 m²

Beošped d.o.o. 51 m²

18. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica		
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit		
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		
Sporna i sumnjiva potraživanja		
Ostala dugoročna potraživanja		1.767
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra		1.767

Georgi Genov preostali broj rata na dan bilansa 116 rok otplate 2024 godina

Kovačević Vera preostali broj rata na dan bilansa 351 rok otplate 2044 godina

Obezbeđenje ovih dugoročnih potraživanja nije dato. Reč je o bivšim radnicima društva koji uglavnom redovno izmiruju svoje obaveze. Georgi Genov je u 2015 godini izmirio ukupno 11 rata, a Vera Kovačević 10 rata. Revalorizacija nije radjena zbog nedostatka podatka za istu.

19. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Zalihe materijala	4.914	6.711
Sitan inventar na zalihi	1.359	0
Sitan inventar u upotrebi	15.956	12.868
- Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi	15.956	12.868
Nedovršena proizvodnja i usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.548	1.352
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi	3.812	2.185
- Ispravka vrednosti datih avansa	24	24
Stanje na dan 31. decembra	11.609	10.224

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 35,43% (AOP0044/AOP0043)

Na zalihama nema date zaloge niti bilo kog drugog vida tereta.

19.1 PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	
<i>ADVERT OUT Beograd</i>	404
<i>AGENCIJA ZA KONSALTING VEVCAN Zemun</i>	364
<i>PRO SOFT SISTEM D.O.O. Beograd</i>	351
<i>KOPOVI A.D. Ub</i>	334
<i>PROFI ASFALT DOO Kruševac</i>	269
<i>DR THEISS D.O.O Zemun</i>	198
<i>MC-KOP Brus</i>	123
<i>SIM-RAD D.O.O Kruševac</i>	122
<i>LIPA S.Z.R. Požega</i>	105
<i>Ostali</i>	1.204
Stanje na dan 31. decembra	3.474

19.2. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	
<i>SCINOVO PRODUCTS LIMITED China</i>	217
Ostali	
Stanje na dan 31. decembra	217

Dati avansi nisu kursirani i svededni da dinarsku protivvrednost na dan 31.12.2015.godine

20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 10.269 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	10.269	2.518
Kupci u inostranstvu	398	
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		770
Stanje na dan 31. decembra	10.269	3.288

Konto 204	Naziv kupca	
	PRO TIMIS NOVI Beograd	888
	ATIC TOURS DOO Novi Sad	392
	PROANALYTICA Beograd	373
	LUKA DUNAV AD Pančevo	307
	RADOVANOVIC DRAGAN Beograd	276
	ALEX TRADE d.o.o Zemun	241
	KRACANOVIC DAVOR Beograd	178
	SINDIKAT PRAVDA KPZ Sremska Mitrovica	177
	BEOSPED DOO, Zemun	177
	Ostali	5.025
	UKUPNO	8.034

Ročnost dospelosti potraživanja od kupaca

Konto 204

- Dospelo do 30 dana.....1.461
- Dospelo do 60 dana..... 1.032
- Dospelo do 90 dana..... 352
- Dospelo preko 90 dana 5.189

UKUPNO..... 8.034

Konto 20490 Sporna potraživanja	Naziv kupca	
	YUGOTOURS Beograd	861
	KK MECINA Kraljevo	466
	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE Kruševac	256
	FK Trayal Kruševac	237
	GUCEVO TRAVEL DOO Loznica	209
	GARA TRAVEL AGENCY Niš	98
	OFARM ZEJAN d.o.o Kruševac	52
	VILA RADIGOST Brzeće	23
	NEZAVISNI SINDIKAT JKP GRADSKA CISTOCA Beograd	16
	Ostali	17
	UKUPNO	2.235

Ročnost dospelosti spornih potraživanja od kupaca

Konto 20490

- Dospelo preko godinu dana i više.....2.235

Konto 20500 Kupci iz inostranstva	Naziv kupca	
	JADE TOURISM Timisora Rumunija	398

Ročnost dospelosti potraživanja od kupaca

Konto 205

Potraživanje preko godinu dana

21. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 519 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2015	31.12.2014.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja od radnika po osnovu obustava		246
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	34	9
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.	377	436
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	108	79
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	519	770

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun-dinarski	1.890	1.287
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	946	661
Devizni račun	5.848	5.492
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	527	751
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	9.211	8.191

23. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 1.191 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
<i>Više plaćen PDV po poreskim prijavama</i>	1.149	2.583
<i>PDV po računima za naredni poreski period</i>	42	1.154
Stanje na dan 31. decembra	1.191	3.737

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 1.798 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Unapred plaćeni troškovi	10	14
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	1.398	299
Ostala AVR	390	
Stanje na dan 31. decembra	1.798	313

Opisati veće iznose

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA/OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	31.12.2015.	31.12.2014.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	625	449
Ukupno	625	449

(b) Odložena poreske obaveze

Odložena porese *obaveze* u iznosu od 3.272 hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu neizmirenih javnih dažbina iskazanih na rednom broju 27 Poreskog bilansa. Obračun odloženih poreskih sredstva i obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.			2014.		
	Osnovica	Odl. poreske obaveze	Odl. poreska sredstva	Osnovica	Odl. poreska sredstva	Odl. poreske obaveze
Razlika poreske i knjigovodstvene sadašnje vrednosti sredstava	22.731	3.410		17.757		2.664
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih						
Odložena poreska sredstva po osnovu neizmirenih javnih dažbina	922		138			
Neiskorišćeni poreski krediti						
Ostalo						
Odloženo poreske obaveze, neto		3.272				2.664

25. KAPITAL

25.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 95.216 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	95.216
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
Stanje na dan 31. decembra	95.216

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 95.216 000 dinara, nominalne vrednosti 1.000 dinara. Poslednja prodajna vrednost na berzi iznosi 1.000,00 din

Knjigovodstvena vrednost i struktura kapitala usklađena je sa stanjem kapitala u knjizi akcionara Centralnog registra dan 31.12.2015.godine, kao i sa upisanim i uplaćenim kapitalom registrovanim

25.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale su po osnovu olanova definisanja primanja

25.3 GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 542.916 hiljada dinara, od čega iznosa je gubitak tekuće godine 20.237 hiljada dinara.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1.535 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prir. bog.		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	1.535	882
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Stanje na dan 31. decembra	1.535	882

Rezervisanja su bilansirana na osnovu obračuna budućih otpremnina prilikom odlaska u penziju, u skladu sa MRS 19, po MSFI za MSP.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 731.639 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima		
Obaveze prema matičnim i povez. prav. licima	731.639	706.912
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	731.639	706.912

Povećanje obaveze u odnosu na 2014 je rezultat datog beskamratnog kredita od strane fizičkog lica Charalampos Krommydas/vlasnik 7,30% akcija/u iznosu od 18.730 hilj.dinara,kao i kursiranja navedenih obaveza.

28. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

28.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

Konto 43000	Naziv kupca	
	RUDJER BOSKOVIC OS BEOGRAD Beograd	770
	R TOURS COMPANY DOO Beograd	568
	IL GIRO DEL MONDO DOO	318
	Sindikalna organizacija Luka Novi Sad Novi Sad	307
	SUPERNOVA TRAVEL Beograd	307
	RADOVANOVIC DRAGAN Beograd	276
	ALEX TRADE d.o.o Zemun	241
	FONDACIJA SOLIDARNOSTI RADNIKA Beograd	189
	UDRUZENJE ZDRAVSTVENIH RADNIKA NIS	170
	PRIMAPLUS d.o.o	168
	Ostali:	5.789
	Stanje na dan 31. decembra	9.103

Konto 43030	Naziv kupca	
	RATKOVIC DUSAN Beograd	55
	KRULJ MILA Mladenovac	52
	VESNA RADULOVIC Mladenovac	50
	BISENIĆ MOMČILO	46
	TRAVAR ILIJA Zemun	41
	DESPOTOVIC TAMARA Beograd	37
	MILIVOJEVIC SASA	35
	SAVIC JELENA Niš	30
	STEFANOVIC DEJAN Niš	29
	Ostali:	232
	Stanje na dan 31. decembra	607

28.2. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE IZ INOSTRANSTVA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA IZ INOSTRANSTVA

U hiljadama RSD

<i>Konto 43001</i>	<i>Naziv kupca</i>	
	<i>Fortis S.A. Soureza Location</i>	1.448
	<i>VATCA NICOLETA</i>	435
	<i>S.C.INNOVA IMPEX SRL</i>	305
	<i>Reiseburo City Center LTD</i>	285
	<i>Todorova Petrova Antonia</i>	243
	<i>ATLANTIC TRAVEL AGENCY Štip</i>	216
	<i>NICOLCIOIU ANDREEA</i>	189
	<i>CARDINAL TA Temišvar</i>	171
	<i>EMANUEL DAVID</i>	153
	<i>Ostali:</i>	1.437
	Stanje na dan 31. decembra	4.882

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 8.344 hiljada dinara, a čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	7.737	11.651
Dobavljači u inostranstvu	607	372
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	8.344	12.023

<i>Konto 435</i>	<i>Naziv dobavljača u zemji</i>	
	<i>DOBRODOLE KOP d.o.o. , BRZECE-BRUS</i>	933
	<i>BERNARDA D.O.O.</i>	906
	<i>METRO Cash & Carry d.o.o.</i>	822
	<i>AXA OSIGURANJE</i>	531
	<i>GRADJING ALEKSANDROVAC</i>	322
	<i>TP LAMELA PROMET D.O.O KRUSEVAC</i>	293
	<i>BLACK&WHITE DOO Beograd</i>	229
	<i>DR Techno VB D.O.O Beograd</i>	198
	<i>BRZMIN D.O.O. BRZECE</i>	171
	<i>Ostali:</i>	3.332
	Stanje na dan 31. decembra	7.737

Ročnost dospelosti obaveza prema dobavljačima

Konto 435

- *Dospelo do 30 dana.....4.787*
- *Dospelo do 60 dana..... 237*
- *Dospelo do 90 dana..... 354*
- *Dospelo preko 90 dana 2.359*

UKUPNO: 7.737

<i>Konto 436</i>	<i>Naziv dobavljača iz inostranstva</i>	
	<i>Mantis</i>	335
	<i>TRENNITY ADV SA</i>	222

BOOKING.COM	26
TRINITY	24
METRO Cash & Carry d.o.o.	607

Ročnost dospelosti obaveza prema dobavljačima

Konto 436

- Dospelo do 30 dana..... 249
- Dospelo preko 90 dana..... 358

UKUPNO: 607

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze iz specifičnih poslova	356	
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.217	2.693
Druge obaveze	344	501
Stanje na dan 31. decembra	4.917	3.194

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na obaveze nastale iz poslovnih odnosa turističke agencije Junior pri organizaciji dopunskih sadržaja za tuzrističke ture.

Obaveze za ukalkulisane zarade za mesec decembar 2015 godine	
Neto zarada	2.707
Porez na zarade	287
Doprinos za PIO na teret zaposlenih	523
Doprinos za zdravstvenu zaštitu na teret zaposlenih	187
Doprinos za nezaposlenost na teret zaposlenih	27
Doprinos za PIO na teret poslodavca	448
Doprinos za zdravstvenu zaštitu na teret poslodavca	187
Doprinos za nezaposlenost na teret poslodavca	27
UKUPNO	4.394

Zarade radnicima se isplaćuju redovno i u zakonskom roku.

31. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost na dan 31.12.2015 nema evidentiranih obzirom da postoji evidentiran poreski kredit na kontu 279

32. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za uređenje građevinskog zemljišta	461	967
Obaveze za boravišnu taksu-opština Brus	107	54
Obaveze za lokalne komunalne takes	16	1
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	28	74
Stanje na dan 31. decembra	612	1.096

33. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	17	
Odložene poreske obaveze	3.271	2.646
Stanje na dan 31. decembra	3.288	2.646

U hiljadama RSD

34. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

Procenat usaglašenja potraživanja,uzimajući u obzir ukupna potraživanja od kupaca korigovana za primljene avanse, iznosi 11%

Procenat usaglašenja obaveza,kao zbir obaveza prema dobavljačima korigovanim za date avanse,iznosi 28 %

35. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

36.ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U skladu sa MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana (Sl.Gl.RS 77/2010)Društvo Obelodanjuje poslove sa povezanim pravnim licima:

Dugoročne obaveze (u 000 din)

Primljeni beskamatni dugoočni zajam	31.12.15	31.12.14	% akcija
„Otway management“,Limasol,Kipar	705.793	699.836	70,00
„Bioland dd“ Suarezza ,Grčka	7.115	7.076	19,40

Jedini vid saradnje sa „Otway“ kompanijom je beskamatni dugoročni zajam u navedenom iznosu i sa predviđenim rokom otplate do 31.12.2019 godine.

37.SUDSKI SPOROVI

Društvo ima sudske sporove u toku, kao tužilac i kao tuženi.Kao tužilac Društvo je u Sporu sa GEO ING sistemom za iznos glavog duga od 468.771,52 dinara ,sa očekivanim ishodom naplate u punom iznosu.Takođe, u sporu sa DOO BORMAN radi naknade štete u iznosu od 39.953 Eura,usvojen je tužbeni zahtev na iznos od 19.976,50 Eura.Ostale tužbe odnose se na ostvarivanja određenih prava, pre svega prava svojine, sa očekivanim pozitivnim ishodom.

Kao tuženi, Društvo je u sporu sa fizičkim licima radi naknade određene štete, sa očekivanim pozitivnim ishodom po svim predmetima.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

U Beogradu, 22.04. 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

MP



“SRBO AUDIT” d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
“JUNIOR”
BRUS**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2015. godine***

Broj: 16-121/16

Beograd, april 2016. godine



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun :160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima AD “Junior” Brus

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva “Junior” a.d., Brus (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor ceni interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja društva u cilju izbora adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola društva. Revizija takođe obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšteg prikaza finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Društvo je na poziciji Dati avansi iskazalo iznos od 3.789 hiljada dinara. S obzirom na veliki procenat neusaglašenosti – preko 75% neusaglašenih potraživanja na izabranom uzorku, izražavamo sumnju u realnost iskazanih potraživanja.

Društvo je na poziciji Potraživanja od prodaje iskazalo iznos od 8.431 hiljada dinara. S obzirom na veliki procenat neusaglašenosti – 80% neusaglašenih potraživanja na izabranom uzorku, izražavamo sumnju u realnost iskazanih potraživanja.

Društvo je na poziciji Primljeni avansi iskazalo iznos od 14.053 hiljada dinara. S obzirom na veliki procenat neusaglašenosti – preko 90% neusaglašenih obaveza na izabranom uzorku, izražavamo sumnju u realnost iskazanih obaveza.

Društvo je na poziciji Obaveze prema dobavljačima iskazalo iznos od 8.344 hiljade dinara. S obzirom na veliki procenat neusaglašenosti – preko 65% neusaglašenih obaveza na izabranom uzorku, izražavamo sumnju u realnost iskazanih obaveza.

Neusaglašenost je posledica relativno slabog odziva na poslate zahteve za potvrđivanje salda, i činjenicu da je društvo u toku 2015. godine doživelo havariju informacionog sistema i gubljenje računovodstvenih podataka usled dejstva računarskog virusa, što je uslovalo ponovni unos izbrisanih podataka i mogućnost nastanka greške.

2. Društvo je na poziciji nekretnine u pripremi iskazalo iznos od 53.430 hiljada dinara. Nekretnine u pripremi u iznosu od 9.319 obezvređene su u potpunosti i nisu iskazane u saldu, od kog iznosa 3.914 hiljada dinara se odnosi na parcele oko hotela u Brzeću, a ostatak od 5.405 hiljada dinara na nezavršenu investiciju izgradnje bazena. Za navedene parcele ne postoje dokumenta o vlasništvu s obzirom na nerešene imovinsko pravne odnose, a obezvređenje je izvršeno zbog mogućih troškova spora.

S obzirom da su navedene parcele u upotrebi i da čine deo osnovice za obavez za porez na imovinu, smatramo da je iste potrebno reklasifikovati na zemljište u upotrebi i ukinuti obezvređenje u korist neraspoređene dobiti iz ranijih godina, kao korekciju greške iz ranijeg perioda za iznos od 3.914 hiljada dinara. Za potencijalne troškove sporova vrši se rezervisanje nakon izvršene procene rukovodstva.

Ukoliko rukovodstvo proceni da se od izgradnje bazena odustalo, potrebno je isti isknjižiti iz evidencije.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju istinito i objektivno, finansijsko stanje društva "Junior" a.d., Brus, na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Društvo je iskazalo dugoročne obaveze po primljenim pozajmicama u iznosu od 731.639 hiljada dinara. S obzirom na ostvareni negativan tekući rezultat iz poslovanja, gubitak iznad visine kapitala, veliki stepen zaduženosti i probleme u održavanju tekuće likvidnosti, dovodi se u pitanje mogućnost izmirenja navedenih obaveza, kao i sama mogućnost nastavka poslovanja društva, u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2015. godine.

Beograd, 27.04.2016. godine



Ovlašćeni revizor
mr Dejan Nikolić

Dejan Nikolić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		284013	280493	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		841	869	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		229	214	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		612	655	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		281505	277857	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		15880	15222	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		184581	191357	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		24431	25135	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		3183	3398	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		53430	42514	
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			231	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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				
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		1667	1767	0
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		1667	1767	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		32760	25970	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		11609	10441	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6273	6711	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048		1547	1352	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3789	2378	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		8432	2518	0
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8034	2518	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		398		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		519	770	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
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				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		9211	8191	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1191	3737	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1798	313	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		316773	306463	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			35	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		95216	95216	0
300	1. Акцијски капитал	0403		95216	95216	
301	2. Удели друштва са 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				
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				
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			654	
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		6		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		542915	522678	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		522678	373316	
351	2. Губитак текуће године	0423		20237	149362	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		733174	707794	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1535	882	0
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		1535	882	
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		731639	706912	0
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		731639	706912	
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				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		3271	2646	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		28033	22831	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				

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
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		14053	6511	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		8414	12023	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		7737	11651	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		607	372	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		70		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4917	3194	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		20	7	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		612	1096	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		17		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		447705	426808	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		316773	306463	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			35	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П.		

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 **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

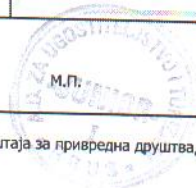
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		109983	75639
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		8039	5821
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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		8039	5821
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		98083	65283
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		98083	65283
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3861	4535

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		122460	97175
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6244	4554
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1972	1670
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		31163	21840
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12520	9932
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		41188	32452
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		10972	9099
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		14057	14150
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		8288	6818
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		12477	21536
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		538	1303
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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		11	76
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		527	1227
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6539	129945
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2	129497
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			129497
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		252	272
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6285	176
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6001	128642
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			299
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		179	1553
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		424	253
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		18723	149177
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			264
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		889	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		19612	148913
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		625	449
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20237	149362
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p>					



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 07429096

Шифра делатности 5510

ПИБ 101667362

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ JUNIOR BRUS

Седиште Брус, Село Брзеће /

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

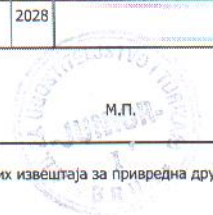
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		20237	149362
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	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			654
	б) губици	2006		661	
	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) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (жеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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			654
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		661	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			654
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		661	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		20898	148708
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	138818	78188
1. Продаја и примљени аванси	3002	132651	73538
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	76
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6156	4574
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	153683	81360
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	109281	50152
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	38344	29581
3. Плаћене камате	3008		272
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6058	1355
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	14865	3172
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	5	
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	2750	40286
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2750	40286
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	2745	40286

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	18642	82390
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	18642	82390
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	18642	82390
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	157465	160578
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	156433	121646
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1032	38932
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8191	6224
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1227
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	12	38192
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9211	8191
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски заступник



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 **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR BRUS**

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	95216	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	95216	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95216	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	95216	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95216	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	350055	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	23261	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	373316	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	149362	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	522678	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	522678	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	20237	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	542915	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	654	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136	654	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140	654	4158	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	660	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	6	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	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		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	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		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	254839
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	23261
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	278100
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	148708
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	426808
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	426808
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337						
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	20897	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		4252	447705	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године							М.П. _____	

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)

JUNIOR AD BRZEĆE

**NAPOMENE UZ REDOVNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo JUNIOR AD,Brzeće, je akcionarsko društvo otvoreno. Društvo je osnovano 21.05.1990. godine.

Sedište društva je Brzeće,Brus 37225

Broj akcionara na dan 31.12.2015 je 32

Direktor društva je Nikolaos Sliousaregko

Matični broj 07429096, PIB 101667362

Pretežna delatnost Društva je 5510 Hoteli i sličan smeštaj a pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti:Putnička agencija JUNIOR,Beograd,Bulevar umetnosti br.27,ogranak,zakonski zastupnik ogranka Ivana Živković

Organi društva su :Nadzorni odbor,predsednik nadzornog odbora Charalampos Krommydas,pasoš AK 31460776,van radnog odnosa,poseduje akcije društva 7,30%

Članovi nadzornog odbora:Achileas Chantzis,Grčka.pasoš A119082,van radnog odnosa,ne poseduje akcije,Alexandros Krommydas Karallis,Grčka,pasoš AK31460776,van radnog odnosa,ne poseduje akcije društva.

Zakonski zastupnik Društva je Nikolaos Sliousaregko

Na kraju 2015. godine, Društvo je imalo 83 zaposlena radnika.

POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

-neposredni vlasnik 70% kapitala društva je Otway management limited,Limasol,Kipar

TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa,dinarskih i deviznih,kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Komercijalna banka,Brus, 205-171007-03
2. Alfa Banka Kruševac, 180-1001210015942-48

Devizni računi:

1. Komercijalna banka,Brus, 00-701-0040850.1 – osnovni
2. Komercijalna banka,Brus,00-701-0041087.5 – menjački
3. Alfa Banka ,Kruševac,180-5201210024747-66

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

ZA MALA I SREDNJA PRAVNA LICA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon), koji propisuje Međunarodne standarde finansijskog iverstavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora, zakonskog zastupnika privrednog društva, _____2016.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je društva za reviziju SRBOAUDIT d.o.o. iz Beograda i izrazilo pozitivno mišljenje o finansijski izveštaji za 2014. godinu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.7 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.13 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2014. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata 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 Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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 tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i u udele. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku

poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Upisan a neuplaćen kapital

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Upisani neuplaćeni kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja.

Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za

obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Građevinski objekti-Beograd	<i>1,30</i>
Građevinski objekti-Brzeće-zgrade	<i>1,80</i>
Građevinski objekti-Brzeće-sportski tereni	<i>2,00-2,50</i>
Pomoćne zgrade-objekti	<i>10</i>
Proizvodna oprema	<i>8-20</i>
Putnička vozila	<i>14,30-15,50</i>
Kompjuterska oprema	<i>20</i>
Kancelarijska oprema	<i>10-11</i>

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili

kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.9. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.10. Zalihe

Zalihe materijala u ugostiteljstvu se iskazuju po prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe u maloprodaji-prodavnici vode se po prodajnim cenama sa ukalkulisanim PDV-om. Zalihe maloprodaje u finansijskom izveštaju iskazane su po prosečnoj nabavnoj ceni.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.12. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima

ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom Nadzornog odbora Društva.

3.13. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove, niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za

koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.14. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.15. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uložениh sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.16. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.17. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.18. 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 prodate 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. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.19. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica 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.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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 Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se

prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 9.211 hiljada (31. decembar 2014. godine: 8.191 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.039	5.821
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	8.039	5.821

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	98.083	65.283
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	98.083	65.283

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
<i>Prihodi od aktiviranja učinaka-ishrana radnika</i>	1.526	1.329
<i>Reprezentacija</i>	446	341
Ukupno:	1.972	1.670

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
<i>Usluge zakupa</i>	2.284	2.166
<i>Naplata osiguranja od gostiju</i>	372	475
<i>Refundiranje troškova od zakupaca</i>	562	734
<i>Naplata loma</i>	84	64
<i>Penali za nedolazak i neblagovremeni otkaz</i>	151	379
<i>Ostalo</i>	408	717
Ukupno:	3.861	4.535

Prihod od izdavanja sopstvenog poslovnog prostora 293 m2 na Novom Beogradu 2.274 hiljada dinara.

Prihod od izdavanja prostora u objektu hotela 10 hiljada dinara

POSLOVNI RASHODI

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	6.244	4.554
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	6.244	4.554

9. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu	22.244	15.670
Troškovi ostalog materijala	235	4.512
Troškovi goriva i energije	12.520	9.932
Troškovi materijala i rezervnih delova za tekuće održav.	5.596	
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	3.088	1.658
Ukupno:	43.683	31.772

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada	32.264	24.967
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	5.726	4.455
Troškovi naknada po ugovoru o delu	29	136
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	600	174

Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	68	360
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	684	661
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.817	1.699
Ukupno:	41.188	32.452

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi na izradi učinaka	1.506	997
Troškovi transportnih usluga	1.886	1.745
Troškovi usluga održavanja	4.352	3.202
Troškovi zakupnina	474	673
Troškovi sajmova	120	126
Troškovi reklame i propagande	428	718
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	2.206	1.638
Ukupno:	10.972	9.099

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.730	1.847
Troškovi reprezentacije	842	794
Troškovi premija osiguranja	488	715
Troškovi platnog prometa i provizije	597	454
Troškovi članarina	286	209
Troškovi poreza	2.374	2.282
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	971	517
Ukupno:	8.288	6.818

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Finansijski prihodi:	538	1.303
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata	11	76
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	526	1.220
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1	7

- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	6.539	129.945
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica	6.092	129.497
- Rashodi kamata	252	272
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	193	174
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		2
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi	2	
FINANSIJSKI GUBITAK	6.001	128.642

Kamate na depozite po viđenju 11 hiljada dinara

Pozitivne kursne razlike po osnovu promene kursa primenjenih na potraživanja od ino kupaca i stanja na deviznim računima od 278 hiljada dinara

Pozitivne kurne razlike obračunate po osnovu menjačkih poslova 246 hiljada dinara

Rashodi po osnovu obračunatih kamata iz DPO u iznosu od 17 hiljada dinara

Kamate po sudskim sporovima u iznosu od 234 hiljada dinara

Negativne kursne razlike po osnovu promena na deviznim računima u iznosu od 27 hiljada dinara

Negativne kursne razlike po osnovu menjački poslova u iznosu od 165 hiljada dinara

Negativni efekti valutne klauzule usled promene kursa primenjene na obaveze prema vlasnicima- povezanim pravnim licima po osnovu deviznih pozajmica

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

14.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Ostali prihodi	178	1.553
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala	5	
- Viškovi	115	232
- Naplaćena otpisana potraživanja	33	23
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		20
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		1.014
- Ostali nepomenuti prihodi	25	264
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		

Ukupno Ostali prihodi (I+II)		1.533
-------------------------------------	--	--------------

14.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Ostali rashodi:	424	253
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi	190	54
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		9
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe	28	88
- Ostali nepomenuti rashodi	206	102
Rashodi od obezvređenja imovine		299
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		299
- Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	424	552
OSTALI DOBITAK(III+VI)		1.001

15. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Softver	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2014.			966			966
Povećanja u toku godine	214					214
Otuđenja i rashodovanja						
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa						

Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2014.	214	966	1.180
Povećanja u toku godine	112		112
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi			
Zatvaranje datih avansa			
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2015.	326	966	1.292
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014.		214	214
Amortizacija za tekuću godinu		97	97
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi			
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2014.		311	311
Amortizacija za tekuću godinu	96	44	140
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi			
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2015.	96	355	451
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	214	655	869
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	230	611	841

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2014.	15.222	435.752	133.234	16.477	15.549	1.223	617.457
Povećanja u toku godine		749	4.201		41.234	231	46.415
Otuđenja i rashodovanja			1.114				1.114
Prenosi					4.949		4.949
Stanje na 31. decembra 2014.	15.222	436.501	136.321	16.477	51.834	1.454	657.809
Povećanja u toku godine			274		17.107	426	17.807
Otuđenja i rashodovanja			49		244		293
Prenosi	658	1.274	4.673		-5947	-658	0
Stanje na 31. decembra 2015.	15.880	437.775	141.219	16.477	62.750	1.222	675.323
Akumulir. ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2014.		237.224	106.370	12.864	9.320	1.222	367.000
Amortizacija za tekuću godinu		7.919	5.919	215			14.053
Otuđenja i rashodovanja			949				949
Prenosi			154				154
Stanje na 31. decembra 2014.		245.143	111.186	13.079	9.320	1.222	379.950
Amortizacija za tekuću godinu		8.051	5.651	215			13.917
Otuđenja i rashodovanja			49				49
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2015.		253.194	116.788	13.294	9.320	1.222	393.818

Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	15.222	191.357	25.135	3.398	42.514	232	277.857
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	15.880	184.581	24.431	3.183	53.430	0	281.505

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

17. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine vredniju se po metodi nabavne vrednosti, a amortizacija investicionih nekretnina nastavlja se po istoj stopi koja se inicijalno primenjivala 1,30%.

Od ukupne površine građevinskog objekta 501m², poslovnog prostora u Bulevar Umetnosti 27, Beograd, pravnim licima korisnicima zakupa, izdaje se površina od 293 m² i to:

Proanalytika d.o.o. 242 m²

Beošped d.o.o. 51 m²

18. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica		
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit		
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		
Sporna i sumnjiva potraživanja		
Ostala dugoročna potraživanja		1.767
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra		1.767

Georgi Genov preostali broj rata na dan bilansa 116 rok otplate 2024 godina

Kovačević Vera preostali broj rata na dan bilansa 351 rok otplate 2044 godina

Obezbeđenje ovih dugoročnih potraživanja nije dato. Reč je o bivšim radnicima društva koji uglavnom redovno izmiruju svoje obaveze. Georgi Genov je u 2015 godini izmirio ukupno 11 rata, a Vera Kovačević 10 rata. Revalorizacija nije radjena zbog nedostatka podatka za istu.

19. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Zalihe materijala	4.914	6.711
Sitan inventar na zalihi	1.359	0
Sitan inventar u upotrebi	15.956	12.868
- Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi	15.956	12.868
Nedovršena proizvodnja i usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.548	1.352
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi	3.812	2.185
- Ispravka vrednosti datih avansa	24	24
Stanje na dan 31. decembra	11.609	10.224

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 35,43% (AOP0044/AOP0043)

Na zalihama nema date zaloge niti bilo kog drugog vida tereta.

19.1 PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	
<i>ADVERT OUT Beograd</i>	404
<i>AGENCIJA ZA KONSALTING VEVCAN Zemun</i>	364
<i>PRO SOFT SISTEM D.O.O. Beograd</i>	351
<i>KOPOVI A.D. Ub</i>	334
<i>PROFI ASFALT DOO Kruševac</i>	269
<i>DR THEISS D.O.O Zemun</i>	198
<i>MC-KOP Brus</i>	123
<i>SIM-RAD D.O.O Kruševac</i>	122
<i>LIPA S.Z.R. Požega</i>	105
<i>Ostali</i>	1.204
Stanje na dan 31. decembra	3.474

19.2. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	
<i>SCINOVO PRODUCTS LIMITED China</i>	217
Ostali	
Stanje na dan 31. decembra	217

Dati avansi nisu kursirani i svededni da dinarsku protivvrednost na dan 31.12.2015.godine

20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 10.269 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	10.269	2.518
Kupci u inostranstvu	398	
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		770
Stanje na dan 31. decembra	10.269	3.288

Konto 204	Naziv kupca	
	PRO TIMIS NOVI Beograd	888
	ATIC TOURS DOO Novi Sad	392
	PROANALYTICA Beograd	373
	LUKA DUNAV AD Pančevo	307
	RADOVANOVIC DRAGAN Beograd	276
	ALEX TRADE d.o.o Zemun	241
	KRACANOVIC DAVOR Beograd	178
	SINDIKAT PRAVDA KPZ Sremska Mitrovica	177
	BEOSPED DOO, Zemun	177
	Ostali	5.025
	UKUPNO	8.034

Ročnost dospelosti potraživanja od kupaca

Konto 204

- Dospelo do 30 dana.....1.461
- Dospelo do 60 dana..... 1.032
- Dospelo do 90 dana..... 352
- Dospelo preko 90 dana 5.189

UKUPNO..... 8.034

Konto 20490 Sporna potraživanja	Naziv kupca	
	YUGOTOURS Beograd	861
	KK MECINA Kraljevo	466
	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE Kruševac	256
	FK Trayal Kruševac	237
	GUCEVO TRAVEL DOO Loznica	209
	GARA TRAVEL AGENCY Niš	98
	OFARM ZEJAN d.o.o Kruševac	52
	VILA RADIGOST Brzeće	23
	NEZAVISNI SINDIKAT JKP GRADSKA CISTOCA Beograd	16
	Ostali	17
	UKUPNO	2.235

Ročnost dospelosti spornih potraživanja od kupaca

Konto 20490

- Dospelo preko godinu dana i više.....2.235

Konto 20500 Kupci iz inostranstva	Naziv kupca	
	JADE TOURISM Timisora Rumunija	398

Ročnost dospelosti potraživanja od kupaca

Konto 205

Potraživanje preko godinu dana

21. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 519 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2015	31.12.2014.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja od radnika po osnovu obustava		246
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	34	9
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.	377	436
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	108	79
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	519	770

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun-dinarski	1.890	1.287
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	946	661
Devizni račun	5.848	5.492
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	527	751
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	9.211	8.191

23. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 1.191 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
<i>Više plaćen PDV po poreskim prijavama</i>	1.149	2.583
<i>PDV po računima za naredni poreski period</i>	42	1.154
Stanje na dan 31. decembra	1.191	3.737

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 1.798 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Unapred plaćeni troškovi	10	14
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	1.398	299
Ostala AVR	390	
Stanje na dan 31. decembra	1.798	313

Opisati veće iznose

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA/OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	31.12.2015.	31.12.2014.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	625	449
Ukupno	625	449

(b) Odložena poreske obaveze

Odložena porese *obaveze* u iznosu od 3.272 hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu neizmirenih javnih dažbina iskazanih na rednom broju 27 Poreskog bilansa. Obračun odloženih poreskih sredstva i obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.			2014.		
	Osnovica	Odl. poreske obaveze	Odl.poreska sredstva	Osnovica	Odl.poreska sredstva	Odl.poreske obaveze
Razlika poreske i knjigovodstvene sadašnje vrednosti sredstava	22.731	3.410		17.757		2.664
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih						
Odložena poreska sredstva po osnovu neizmirenih javnih dažbina	922		138			
Neiskorišćeni poreski krediti						
Ostalo						
Odloženo poreske obaveze, neto		3.272				2.664

25. KAPITAL

25.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 95.216 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	95.216
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
Stanje na dan 31. decembra	95.216

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 95.216 000 dinara, nominalne vrednosti 1.000 dinara. Poslednja prodajna vrednost na berzi iznosi 1.000,00 din

Knjigovodstvena vrednost i struktura kapitala usklađena je sa stanjem kapitala u knjizi akcionara Centralnog registra dan 31.12.2015.godine, kao i sa upisanim i uplaćenim kapitalom registrovanim

25.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale su po osnovu olanova definisanja primanja

25.3 GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 542.916 hiljada dinara, od čega iznosa je gubitak tekuće godine 20.237 hiljada dinara.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1.535 hiljada dinara i čine ih:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prir. bog.		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	1.535	882
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Stanje na dan 31. decembra	1.535	882

Rezervisanja su bilansirana na osnovu obračuna budućih otpremnina prilikom odlaska u penziju, u skladu sa MRS 19, po MSFI za MSP.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 731.639 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima		
Obaveze prema matičnim i povez. prav. licima	731.639	706.912
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	731.639	706.912

Povećanje obaveze u odnosu na 2014 je rezultat datog beskamratnog kredita od strane fizičkog lica Charalampos Krommydas/vlasnik 7,30% akcija/u iznosu od 18.730 hilj.dinara,kao i kursiranja navedenih obaveza.

28. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

28.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

Konto 43000	Naziv kupca	
	RUDJER BOSKOVIC OS BEOGRAD Beograd	770
	R TOURS COMPANY DOO Beograd	568
	IL GIRO DEL MONDO DOO	318
	Sindikalna organizacija Luka Novi Sad Novi Sad	307
	SUPERNOVA TRAVEL Beograd	307
	RADOVANOVIC DRAGAN Beograd	276
	ALEX TRADE d.o.o Zemun	241
	FONDACIJA SOLIDARNOSTI RADNIKA Beograd	189
	UDRUZENJE ZDRAVSTVENIH RADNIKA NIS	170
	PRIMAPLUS d.o.o	168
	Ostali:	5.789
	Stanje na dan 31. decembra	9.103

Konto 43030	Naziv kupca	
	RATKOVIC DUSAN Beograd	55
	KRULJ MILA Mladenovac	52
	VESNA RADULOVIC Mladenovac	50
	BISENIĆ MOMČILO	46
	TRAVAR ILIJA Zemun	41
	DESPOTOVIC TAMARA Beograd	37
	MILIVOJEVIC SASA	35
	SAVIC JELENA Niš	30
	STEFANOVIC DEJAN Niš	29
	Ostali:	232
	Stanje na dan 31. decembra	607

28.2. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE IZ INOSTRANSTVA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA IZ INOSTRANSTVA

U hiljadama RSD

<i>Konto 43001</i>	<i>Naziv kupca</i>	
	<i>Fortis S.A. Soureza Location</i>	1.448
	<i>VATCA NICOLETA</i>	435
	<i>S.C.INNOVA IMPEX SRL</i>	305
	<i>Reiseburo City Center LTD</i>	285
	<i>Todorova Petrova Antonia</i>	243
	<i>ATLANTIC TRAVEL AGENCY Štip</i>	216
	<i>NICOLCIOIU ANDREEA</i>	189
	<i>CARDINAL TA Temišvar</i>	171
	<i>EMANUEL DAVID</i>	153
	<i>Ostali:</i>	1.437
	Stanje na dan 31. decembra	4.882

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 8.344 hiljada dinara, a čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	7.737	11.651
Dobavljači u inostranstvu	607	372
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	8.344	12.023

<i>Konto 435</i>	<i>Naziv dobavljača u zemji</i>	
	<i>DOBRODOLE KOP d.o.o. , BRZECE-BRUS</i>	933
	<i>BERNARDA D.O.O.</i>	906
	<i>METRO Cash & Carry d.o.o.</i>	822
	<i>AXA OSIGURANJE</i>	531
	<i>GRADJING ALEKSANDROVAC</i>	322
	<i>TP LAMELA PROMET D.O.O KRUSEVAC</i>	293
	<i>BLACK&WHITE DOO Beograd</i>	229
	<i>DR Techno VB D.O.O Beograd</i>	198
	<i>BRZMIN D.O.O. BRZECE</i>	171
	<i>Ostali:</i>	3.332
	Stanje na dan 31. decembra	7.737

Ročnost dospelosti obaveza prema dobavljačima

Konto 435

- *Dospelo do 30 dana.....4.787*
- *Dospelo do 60 dana..... 237*
- *Dospelo do 90 dana..... 354*
- *Dospelo preko 90 dana 2.359*

UKUPNO: 7.737

<i>Konto 436</i>	<i>Naziv dobavljača iz inostranstva</i>	
	<i>Mantis</i>	335
	<i>TRENNITY ADV SA</i>	222

BOOKING.COM	26
TRINITY	24
METRO Cash & Carry d.o.o.	607

Ročnost dospelosti obaveza prema dobavljačima

Konto 436

- Dospelo do 30 dana..... 249
- Dospelo preko 90 dana..... 358

UKUPNO: 607

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze iz specifičnih poslova	356	
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.217	2.693
Druge obaveze	344	501
Stanje na dan 31. decembra	4.917	3.194

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na obaveze nastale iz poslovnih odnosa turističke agencije Junior pri organizaciji dopunskih sadržaja za tuzrističke ture.

Obaveze za ukalkulisane zarade za mesec decembar 2015 godine	
Neto zarada	2.707
Porez na zarade	287
Doprinos za PIO na teret zaposlenih	523
Doprinos za zdravstvenu zaštitu na teret zaposlenih	187
Doprinos za nezaposlenost na teret zaposlenih	27
Doprinos za PIO na teret poslodavca	448
Doprinos za zdravstvenu zaštitu na teret poslodavca	187
Doprinos za nezaposlenost na teret poslodavca	27
UKUPNO	4.394

Zarade radnicima se isplaćuju redovno i u zakonskom roku.

31. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost na dan 31.12.2015 nema evidentiranih obzirom da postoji evidentiran poreski kredit na kontu 279

32. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za uređenje građevinskog zemljišta	461	967
Obaveze za boravišnu taksu-opština Brus	107	54
Obaveze za lokalne komunalne takes	16	1
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	28	74
Stanje na dan 31. decembra	612	1.096

33. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	17	
Odložene poreske obaveze	3.271	2.646
Stanje na dan 31. decembra	3.288	2.646

U hiljadama RSD

34. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

Procenat usaglašenja potraživanja,uzimajući u obzir ukupna potraživanja od kupaca korigovana za primljene avanse, iznosi 11%

Procenat usaglašenja obaveza,kao zbir obaveza prema dobavljačima korigovanim za date avanse,iznosi 28 %

35. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

36.ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U skladu sa MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana (Sl.Gl.RS 77/2010)Društvo Obelodanjuje poslove sa povezanim pravnim licima:

Dugoročne obaveze (u 000 din)

Primljeni beskamatni dugoočni zajam	31.12.15	31.12.14	% akcija
„Otway management“,Limasol,Kipar	705.793	699.836	70,00
„Bioland dd“ Suarezza ,Grčka	7.115	7.076	19,40

Jedini vid saradnje sa „Otway“ kompanijom je beskamatni dugoročni zajam u navedenom iznosu i sa predviđenim rokom otplate do 31.12.2019 godine.

37.SUDSKI SPOROVI

Društvo ima sudske sporove u toku, kao tužilac i kao tuženi.Kao tužilac Društvo je u Sporu sa GEO ING sistemom za iznos glavog duga od 468.771,52 dinara ,sa očekivanim ishodom naplate u punom iznosu.Takođe, u sporu sa DOO BORMAN radi naknade štete u iznosu od 39.953 Eura,usvojen je tužbeni zahtev na iznos od 19.976,50 Eura.Ostale tužbe odnose se na ostvarivanja određenih prava, pre svega prava svojine, sa očekivanim pozitivnim ishodom.

Kao tuženi, Društvo je u sporu sa fizičkim licima radi naknade određene štete, sa očekivanim pozitivnim ishodom po svim predmetima.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

U Beogradu, 22.04. 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik



[Handwritten signature in blue ink]

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2015. GODINU**

**BRUS, BRZEĆE
APRIL 2016**

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

1.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: JUNIOR AD, PREDUZEĆE ZA TURIZAM I UGOSTITELJSTVO
Skraćeni naziv društva: JUNIOR AD
Sedište: BRUS, BRZEĆE 37225
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO otvoreno
PIB: 101667362
Matični broj: 07429096
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Šifra delatnosti: 5510 hoteli i sličan smeštaj
Veličina: MALO pravno lice
Zakonski zastupnik društva: Nikolaos Silousaregko

Ogranak: TA JUNIOR
Sedište ogranka: Bulevar umetnosti br 27, Beograd
Šifra delatnosti ogranka: 7911, delatnost putničkih agencija
Zakonski zastupnik ogranka: Ivana Sliousaregko
Ogranak: HOTEL JUNIOR BRUS
Sedište ogranka: BRUS, Selo Brzeće 37225
Šifra ogranka: 5510-Hoteli i sličan smeštaj
Zastupnik ogranka: Milena Milenković

E-mail adresa: mmilenkovic@junior-kopaonik.com
Web site: www.junior-kopaonik.rs

1.2 ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo JUNIOR AD BRZEĆE je akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam osnovano 21.05.1990 god, Broj registarskog uloška 1-7833-00, FI 5067/90-21.05.1990.

Rešenjem Agencije za privredne registre 45845/04.07.2005 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Promena vlasničke strukture i transformacija u akcionarsko društvo izvršena je 28.02.2006.god nakon privatizacije društvenog kapitala u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, br rešenja Agencije za privredne registre BD 113628/03.04.2006.

1.3 STRUKTURA KAPITALA

Upisani novčani kapital: 1.393.821,66E UR /95.946.360 din./

Uplaćeni novčani kapital: 1.393.821,66 EUR /95.946.360 din./

Broj akcionara na dan 31.12.2015 iznosi 32

Broj i vrsta izdatih akcija: 95.216

Deset najvećih akcionara:

NAZIV PRAVNOG/ FIZIČKOG LICA	BROJ AKCIJA	% UČEŠĆA U OSNOVNOM KAPITALU
Otway management ltd.kipar	66651	70,00
Bioland estat dd suareza ,Grčka	18468	19,40
Charalampos Krommydas	6949	7,30
Živković Ivana	550	0,58
Tatić Vera	259	0,27
Kostić Smilja	241	0,25
Kostić Miodrag	224	0,24
Stojanović Milutin	172	0,18
Borotkin Djordje	172	0,18
Pajović Dobrila	155	0,16
Ostali mali akcionari fizička lica	1375	1,44
TOTAL	95216	100%

1.4 DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost društva, šifra 5510 – hoteli i sličan smeštaj, obavlja se u Brzeću i podrazumeva pružanje usluga smeštaja organizovanim grupama gostiju i individualcima, ugostiteljskih usluga, usluga iznajmljivanja sportskih terena, skijališta, sala, dečijeg parka, spa centra i dr.

Pored pretežne delatnosti, delatnost ogranka Društva, šifra 7911 - delatnost putničkih agencija, obavlja se u Beogradu i podrazumeva organizovanje prevoza sa smeštajem u sopstvenom objektu Brzeću, kao i poslove subagenture. Turistička agencija posluje kao odeljenje prodaje, u okviru istog pravnog lica, tj pod istim piбом.

1.5 ORGANI UPRAVE DRUŠTVA

Organi uprave Društva su:

Zakonski zastupnik i direktor ad Juniora:

Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AH 3671364, Grčka, JMBG 1105967660178, u radnom odnosu, ne poseduje akcije društva, zakonski zastupnik sa neograničenim ovlašćenjem u zastupanju.

Promena podatka o zakonskom zastupniku registrovana je Rešenjem agencije za privredne registre BD 10681/13.02.2015 god u Registru privrednih subjekata.

Predsednik nadzornog odbora:

Dimitrios Chantzis. Grčka, pasoš AH3191097, van radnog odnosa, ne poseduje akcije Društva
Po Rešenju BD 14279/2016 od 26.02.2016 godine

Članovi nadzornog odbora:

Achileas Chantzis, Grčka, pasoš A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Alexandros Krommydas Karalis, Grčka, pasoš AK3146077, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Skupština akcionara:

Skupština akcionara ima 32 člana.

Uprava je konstantovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i standardima u oblasti sistema upravljanja kvalitetom, zaštitom zdravlja i bezbednosti na radu, kao i zaštitom životne sredine.

1.6 ORGANIZOVANA STRUKTURA DRUŠTVA

Organizaciona struktura:

- sektor uprava društva (zajednički poslovi)
- sektor turistička agencija (ogranak)
- sektor hotel junior (ogranak)
- služba pravnih kadrovskih i opštih poslova
- služba ugostiteljskih poslova (bar, restoran, kuhinja, rekreacija, domaćinstvo)
- služba recepcijskih poslova
- služba prodaje
- služba nabavke
- služba održavanja i obezbeđenja (odeljenje voznog parka, održavanja, obezbeđenja)

Na kraju 2015godine, ukupan broj zaposlenih radnika je 83, a na kraju 2014. god. 80 , na određeno i neodređeno radno vreme.

1.7 POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

- neposredni vlasnik 70% kapitala društva, Otway management limited, Limasol, Kipar

1.8 TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:
Dinarski računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 205-171007-03
2. Alfa Banka Kruševac, 180-1001210015942-48

Devizni računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 00-701-0040850.1 – osnovni
2. Komercijalna banka, Brus, 00-701-0041087.5 – menjački
3. Alfa banka Kruševac, 180-5201210024747-66

2. VERODOSTOJNI PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA UKLJUČUJUĆI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVANTNE ZA OBAVLJANJE POSLOVNE AKTIVNOSTI

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike Društva za 2015 godinu realizovani su u celosti osim završetka gradnje i aktiviranja velikog fudbalskog terena. Razlog je privremena obustava radova od strane građevinske inspekcije do pribavljanja neophodne dokumentacije.	
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA		
Ukupni prihodi u 000 din	110.713	78.837
Ukupni rashodi u 000 din	130.325	227.750
Bruto gubitak AOP 1059	19.612	148.913
Bruto gubitak na poslovnu imovinu AOP1059/((AOP0071(15)+AOP0071(14))/2)	6,29	44,43%
Neto gubitak AOP1065	20.237	149.362
Neto gubitak na poslovnu imovinu AOP1065/ ((AOP0071(15)+ AOP0071(14))/2)	6,49	44,56%
Poslovni neto gubitak/poslovni prihodi AOP1065/AOP1001	18,40%	197,46%
Stepen zaduženosti AOP424/AOP0464	231,45%	230,95%
I stepen likvidnosti AOP0068/AOP0442	0,33	0,36
II Stepen likvidnosti AOP0051+0060+0068+0069+0070/AOP0442	0,75	0,68
	2015	2014
Neto obrtni kapital u 000 din AOP 0043-AOP 00442	4.727	3.139
CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU:		
Najviša	800	800
Najniža	800	700
Tržišna kapitalizacija u 000 din	76173	76173
Gubitak po akciji tekuće godine u dinarima	212,54	1.568,66
Kumulirani gubitak po akciji u din AOP0421/AOP9033	5.701,93	5.489,39
OSTVARENJA DRUŠTV PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8		
Društvo posluje kao celina pa se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8		
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU:		

<p style="text-align: center;">IMOVINA</p>	<p>U okviru stalne imovine,nekretnine postrojenja i oprema beleže rast od 25,68% /ulaganja u sportske terene koji nisu aktivirani/ -Zalihe /klasa 1/ beleže rast od 11,19% -potraživanja po osn.prodaje – rast 234,87% -Gotovinski ekvival.i gotovina-rast 12,45% -PDV preplata/Gr.27/ - smanjenje 213,77% -Ukupna AKTIVA-posl.imovina- rast 3,36%</p>
<p style="text-align: center;">OBAVEZE</p>	<p>-Rezervisanja za nakn.i dr.benef.zaposlenih-rast 74,04% Dugoročne obaveze, koje beleže rast 3,50% rezultat su ulaganja povezanih lica i kursnih razlika. -Kratkoročne obaveze ukupno beleže rast od 22,78% U okviru ovih obaveza,obaveze za primlj.avanse beleže rast od 15,83%, a obaveze prema dobavljačima u zemlji smanjenje od 50,50%</p>
<p style="text-align: center;">GUBITAK</p>	<p>Za poslovnu 2015 god.ostvaren je neto gubitak u iznosu od 20.237 hilj.dinara. Ukupan gubitak Društva iznosi 542.915 hilj.dinara, što je povećanje za 3,87% u odnosu na prošlu godinu. /522.678 hilj.din/</p>
<p>SLUČAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA</p>	
<p>Neizvesnost naplate prihoda postoji kod spornih potraživanja u iznosu od 2.235.295,58 dinara.</p>	
<p>STANJE, STICANJE, PRODAJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA</p>	
<p>Tokom 2015 nije bilo otkupa sopstvenih akcija.</p>	

UPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA ZA 2015 I 2014 GODINU

Tabela 2.1

Red. Broj	OPIS	Ostvareno u 2015		Ostvareno u 2014		INDEKS ostvareno 2015 ostvareno 2014
I	poslovni prihod	109983	99,34	75639	95,94	145,40
I	poslovni rashod	122460	93,97	97175	42,67	126,02
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	12477	63,62	21536	14,46	57,94
II	finansijski prihod	538	0,49	1303	1,65	41,29
II	finansijski rashod	6539	5,02	129945	57,06	5,03
	finansijski dobitak					
	finansijski gubitak	6001	30,60	128642	86,39	4,66
III	ostali prihod	179	0,16	1553	1,97	11,53
III	ostali rashod	424	0,33	253	0,11	167,59
	ostali dobitak			1300		
	ostali gubitak	245	1,25			
IV	prihod od usklađivanja vr	0		0		
	gubitak od usklađivanja vr	0		299	0,13	
	dobitak od usklađivanja vr					
	gubitak od usklađivanja vr			299		
V	prihod od posl. koje se obust.	13	0,01	342	0,43	3,8
V	rashod od posl. koje se obust.	902	0,69	78	0,03	1156,41
	dobitak od posl.koje se obust.			264		
	gubitak od posl.koje se obust.	889	4,53			
VI	ukupan prihod	110713	100,00	78837	100,00	140,43
VI	ukupan rashod	130325	100,00	227750	100,00	57,22
	gubitak pre oporezivanja	19612	100,00	148913	100,00	13,17
	odloženi poreski rashod per.	625		449		139,20
	odloženi poreski prihod per.	0				
	neto gubitak/dobitak	20237		149362		13,55
	NETO gubitak/dobitak	20237	100	149362	100,00	13,55

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA

TABELA 2.2

		2015	% u strukturi	2014	% u strukturi	INDEKS 2015/2014
	POSLOVNI PRIHODI					
604	prihod od prodaje robe	8039	7.31	5821	7,70	138,10
614	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	98083	89.18	65283	86,31	150.25
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	-1972		-1670		
650	prihod od zakupnina	2284	2.08	2166	2,86	105.45
659	ostali poslovni prihodi	1577	1.43	2369	3,13	66.57
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	109983	100,00	75639	100,00	145,40

FINANSIJSKI PRIHODI						
662	prihodi od kamata	11	2.04	76	5,83	14.47
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	526	97.77	1220	93,63	43.11
664	prihodi od ef. valutne klauzule	1	0.19	7	0,54	14.28
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	538	100,00	1303	100,00	41,29
OSTALI PRIHODI						
674	viškovi	115	64.25	232	14,94	49.57
677	prihod od smanjenja obaveza			20	1,29	
675	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	34	18.99	23	1,48	147.83
678	prih. od ukidanja dug.rezervisanja			1014	65,29	
676	ostali nepomenuti prihodi			264	17,00	
673	dobici od prodaje materijala	5	2.79	0		
670	dobici od prodaje opreme			0		
679	Ostali nepomenuti prihodi	25	13.97			
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	179	100,00	1553	100,00	11,53
692	poslovanje koje se obustavlja	13		342		
	UKUPNI PRIHODI	110713		78837		140,43

Poslovni prihodi beleže rast u odnosu na prošlu godinu za 45,40% zbog povećanja broja noćenja i realizovanih usluga, kao i zbog povećane prodaje robe u prodavnici.

Ukupni finansijski prihodi beleže smanjenje od 58,71 % ,pre svega zbog smanjenja prihoda od pozitivnih kursnih razlika, kao i smanjenja prihoda od kamata.

Ukupni ostali prihodi beleže smanjenje od 88,47%, ali su finansijske vrednosti istih beznačajne.

-Koeficijent obrta potraživanja od kupaca(prihod od prodaje/pros.saldo potraživanja od kupaca)

$$109.983/(10667+4786)/2=14,23$$

-Koeficijent obrta dobavljača(vrednost godisnjih nabavki/prosecan saldo obav.prema dobavljačima)

$$111.687/(8344+12023)/2=10,97$$

Stopa poslovnog gubitka(poslovni gubitak/poslovni prihod)

$$12.477/109.983=11,34\%$$

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE RASHODA ZA

TABELA 2.3

POSLOVNI RASHODI	2015	% učešća u strukturi rashoda	2014	% učešća u strukturi rashoda	indeks 2015/2014
nabavna vrednost prod robe	6244	5.02	4554	4,6	137.11
trošk.materijala za izradu-hrana piće	22244	17.87	15670	15,85	141.95
režijski materijal/51+515/	8919	7.17	6170	6,24	144.55
gorivo i energija	12520	10.06	9932	10,05	126.06
bruto zarada sa por. i doprinosima/52/	37990	30.53	29422	29,77	129.12
ugovori o delu, autorski ugovori,zak.f.52	1381	1.11	1331	1,35	103.76
ostali lični rashodi/52/	1817	1.46	1699	1,72	106.95
sajmovi i reklama/53/	548	0.44	844	0,85	64.93
Amortizacija/54/	14057	11.3	14150	14,32	99.34
advokatski i sudski troškovi/55/	971	0.78	939	0,95	103.41
Trošk.ost.proiz.i neproiz.usl/53+55/	17741	14.26	14134	14,3	125.52
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	124432	100,00	98845	100,00	125,88
prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-1972		-1670		
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	122460		97175		128,08
kamate dpo	17	0.26	32	0.02	53.13
kamate po sudskim sporovima	234	3.58	205	0.16	114.15
kamate na javne prihode	1	0.02	35	0.02	2.86
efekti val.klauzule	8	0.12	2	0.01	400
Neg kursne razlike sa povezanim licima	6084	93.04	129497	99.66	4.7
Neg kursne razlike	195	2.98	174	0.13	112.07
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	6539	100,00	129945	100,00	5,03
gubici od rashodovanja i prodaje opreme					
manjkovi	190	44.81	54	21.34	351.85
rashodi od direktnih otpisa potraživanja	0		9	3.56	
rashodi od rashodovanja zaliha	28	6.6	88	34.78	31.82
troškovi sporova privredni i radni	0		0		
naknadno odobreni rabati	0		0		
kazne za prestupe o prekršaje	0		42	16.6	
izdaci za humanitarne,zdr,sportske..nam	109	25.71	60	23.72	181.67
Ostali vanredni rashodi	97	22.88			
UKUPNI OSTALI RASHODI	424	100,00	253	100,00	167,59
RAHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI	0		299		
RASHODI POSLOVANJA KOJE SE OBUST.	902		78		1156,41%
UKUPNI RASHODI PERIODA	130325		227750		57,22

Poslovni rashodi beleže rast u odnosu na prošlu godinu od 28,08%, a što je značajno niže od procenta porasta poslovnih prihoda./45,40%/

Najveći rast beleže režijski troškovi 44,55%,troškovi materijala 41,95%,troškovi bruto zarada 29,12%, kao i troškovi nabavne vrednosti robe 37,11% , pre svega zbog povećanja realizacije robe .

Sniženje troškova iskazuje se kod troškova sajмова i reklame i propagande od 35,07 procenta.

3. KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH RADNIKA

Kvalifikaciona struktura zaposlenih radnika na dan 31.12.2015 i 31.12.2014 je sledeća

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH	31.12.2015	31.12.2014	INDEKS
NKV I	12	9	133,34
PKV II	3	4	75,00
KV III	25	19	131,58
SSS IV	15	28	53,58
VKV V	2	3	66,67
VŠS VI	11	9	122,23
VSS VII	15	8	187,5
TOTAL	83	80	103,75

U toku 2015 godine, pravo na odlazak u penziju ostvario je jedan radnik.

U skladu sa planovima usavršavanja u okviru Društva realizovan je trening za sve zaposlene iz svih sektora u cilju razvoja timskog rada. U toku godine zastupljene su razne forme funkcionalnog usavršavanja, posete stručnim seminarima, sajmovima i slično. Broj zaposlenih radnika razvrstan po polnoj strukturi u 2015. godini: 42 žene i 41 muškarac.

4. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Od dana bilansiranja do dana izrade godišnjih finansijskih izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Kratkoročnim planom razvoja društva za period 2016/2017 planira se:

- **Završetak radova na izgradnji velikog fudbalskog terena sa veštačkom travom.**
- **Tehnološki razvoj u smislu unapređenja procesa rada.**
- **Razvoj novih proizvoda i usluga.**
- **Širenje tržišta.**

6. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I ZNAČAJNI DOGAĐAJI U TOKU 2015

Realizovane aktivnosti na polju ulaganja u istraživanje i razvoj su:

-Ulaganja u novu oopremu:

Završetak i aktiviranje kongresne sale/1.274 hilj.din/,aktiviranje rasvete

za fudbalski i teniski teren/1.246 hilj.din./,ulaganja u sektor domaćinstva /2.201 hilj.din./

-krajem godine implementiran je novi softver recepcijskog i materijalno finansijskog poslovanja.

7. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. 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 Direktor Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada se buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Izloženost društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na osetljivost na promene deviznog kursa eur i usd zbog obaveza po osnovu dugoročnog zajma izraženog u valuti eur i usd.

- Rizik promena cene

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga, jer se suočava sa intenzivnom konkurencijom i padom životnog standarda domaćih kupaca, zbog čega se nastoji na uvođenju novih proizvoda i proširenju poslovanja na susedne zemlje i šire.

Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenata jer ne drži hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatnosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope nije izražen.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire dugovanja prema društvu u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome izloženosti kreditnom riziku društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. Društvo nije skoncentrisano na manji broj velikih kupaca, već strukuru potraživanja čini veliki broj kupaca pojedinačno manjeg iznosa dugovanja, što znatno amortizuje kreditni rizik.

Rizik likvidnosti

Likvidnost predstavlja kontinuiranu sposobnost Društva da obezbedi likvidna sredstva za isplatu dospelih obaveza, finansiranje rasta aktive i operativnog poslovanja, kao i za izmirenje ostalih ugovornih obaveza.

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Društvo će u budućem periodu uložiti napor da se izravnaju uobičajeni rokovi naplate potraživanja sa rokovima plaćanja obaveza prema dobavljačima. U dosadašnjoj praksi dobavljači u većini zahtevaju plaćanje unapred, ili u rokovima do 15 dana, dok se kupcima odobravaju i duži rokovi kao i plaćanje u ratama (3-5).

Spremnost većinskog vlasnika da pomogne davanjem beskamratnih zajmova u cilju pomoći u održavanju tekuće likvidnosti i reputacije Društva, rezultirala je u prezaduženosti društva

Finansijska slika Društva mogla bi se popraviti promenom pravne forme iz a.d u d.o.o društvo i konverzijom duga u kapital, ali do dana odobravanja finansijskih izveštaja za obelodanjivanje, organi uprave društva nisu doneli takvu odluku. Ona postoji u ovom trenutku samo kao mogućnost.

Poreski rizik

Poreski propisi Republike Srbije se često razičito tumače i često se menjaju. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva društva. Usled toga, neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata koji može biti od materijalnog značaja. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina od kada je obaveza nastala.

Aktuelna ekonomska situacija i njen uticaj na poslovanje društva

Poslovanje društva je pod uticajem aktuelne globalne finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njegovog uticaja na naše tržište društvo posluje u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je zbog toga prisutan element opšte nesigurnosti. Poslovanje u ovakvoj situaciji će verovatno uticati i na poslovanje društva.

8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U skladu sa MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana (Sl glasnik RS, 77/2010), Društvo vrši obelodanjivanje značajnih poslova sa povezanim pravnim licima:

Dugoročne obaveze

u 000 din.

Primljeni beskamratni dugoročni zajmovi	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
"Otway management" Limasol Kipar	705.793	699.836	624.522
"Bioland dd" Suareza Grčka	7.115	7.076	0
Ukupno:	712.908	706.912	624.522

Otway management je vlasnik 70,00% akcija, a Bioland dd 19,40% akcija Društva. jedini vid saradnje sa inostranom kompanijom Otway management limited, Kipar, kao povezanim pravnim licem je prijem beskamratnog dugoročnog zajma sa predviđenim početkom otplate 31.01.2019 godine i završetkom otplate 31.12.2019 godine. Po osnovu beskamratnih zajmova nisu date hipoteke niti druga jemstva i garancije.

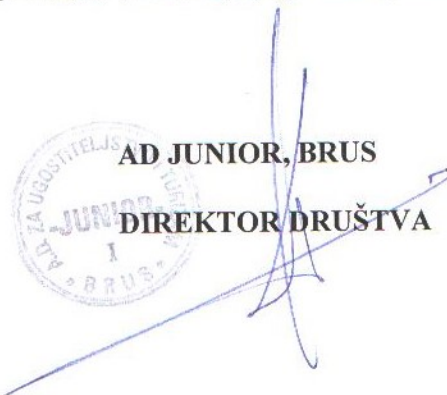
9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Razvoj i primena kodeksa korporativnog upravljanja je u inicijalnoj fazi. Društvo posluje kao socijalno odgovorni entitet prema zaposlenim radnicima, životnoj sredini i društvenom okruženju, dajući podršku stručnim školama kroz razne vidove prakse, Crvenom krstu kroz omogućavanje realizacije njihovog programa obuke u okviru kompleksa hotela, udruženju Uvek sa decom, za borbu protiv raka, kroz pružanje usluga smeštaja i hrane bez naknade, davanje pomoći ugroženima od poplava itd.

10. IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva JUNIOR, AD Brzeće, za 2015-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i obkektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

AD JUNIOR, BRUS
DIREKTOR DRUŠTVA





“SRBO AUDIT” d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

Na osnovu člana 34. Zakona o reviziji (“Službeni glasnik RS”, br. 62/2013) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Privredno društvo za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva “JUNIOR” a.d., Brus.
2. Naručilac revizije, “JUNIOR” a.d., Brus, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Privrednog društva za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Privrednog društva za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva “JUNIOR” a.d., Brus.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Privrednog društva za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva “JUNIOR” a.d., Brus.
5. Privredno društvo za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije “JUNIOR” a.d., Brus, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

27.04.2016.

DIREKTOR
mr Dejan Nikolić





ALL SEASONS SPORTS & SPA RESORT

ARHIV
ZA UGOSTITELJSTVO
B R U S
Broj 271
26.04.2016 god.

IZJAVA RUKOVODSTVA

SRBO AUDIT DOO-Beograd

Br. 16 913/16

Datum: 27.04 2016 god.

PRIVREDNO DRUŠTVO

SRBO AUDIT, d.o.o.

Ilije Stojadinovića 6/2

Beograd

26.04.2016.

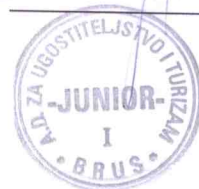
Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva „AD„JUNIOR“Brus za godinu koja se završava 31.12.2015., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Okvirom finansijskog izveštavanja koji se primenjuje u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
- Da smo vam omogućili:
 - pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;

- dodatne informacije koje ste zahtevali od nas za potrebe revizije;
- neograničeni pristup osobama u društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da daju revizijske dokaze.
- Da su sve transakcije evidentirane u računovodstvenim evidencijama i iznete u finansijskim izveštajima.
- Da smo vam obelodanili rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji imaju materijalno pogrešene iskaze kao rezultat kriminalne radnje.
- Da smo vam obelodanili sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na entitet, a uključuju:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli
 - ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.
- Pregled nekorigovanih grešaka koje nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u celini, bilo pojedinačno ili u sumi dat je u prilogu.

DIREKTOR



**Junior AD
Brus****PISMO RUKOVODSTVU**

Poštovana gospodo,

Naša uobičajna praksa je da nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 265 – Saopštavanje nedostataka u internoj kontroli licima ovlašćenim za upravljanje i rukovodstvu, dostavljamo naše mišljenje o zapažanjima u reviziji finansijskih izveštaja za period 01.01.2015-31.12.2015. godine, koja zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja, i to:

1. Društvo je zbog pogrešnog knjiženja dva naloga kada je izvršeno ulaganje u građevinske radove, iskazalo umanjenje investicija u pripremi u iznosu od 244 hiljade i umanjenje obaveza prema dobavljačima u iznosu od 214 hiljada dinara, umesto povećanja investicija za iznos od 214 hiljada dinara i povećanje obaveza prema dobavljačima u iznosu od 244 hiljade dinara, po kom osnovu je iskazana niža vrednost ulaganja za 455 hiljada dinara, i niža vrednost obaveza prema dobavljačima za isti iznos. Društva treba da izvrši korekciju navedenih knjiženja.

2. Društvo je nakon havarije informacionog sistema, izvršilo prelaz na novi informacioni sistem, i nakon obuke i prenosa podataka, započelo eksploataciju istog. Društvo treba da reši kadrovske potrebe u sektoru finansija i računovodstva, i efikasnije sprovedi definisane interne kontrole, kako bi poboljšalo kvalitet i sigurnost u poslovanju.

S poštovanjem,

Beograd, 27.04.2016. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
mr Dejan Nikolić



I Z J A V A
DA NIJE USVOJEN FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2015 GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije zakazana do dana objavljivanja finansijskih izveštaja o poslovanju za 2015 godinu,tj do 26.04.2016 godine.

Finansijski izveštaji,godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2015 godinu nisu usvojeni od strane Skupštine Društva do dana pisanja ove izjave.

Skupština akcionara će se održati najdalje do 30.06.2016.godine i Odluka o usvajanju napred navedenih dokumenata biće naknadno dostavljena APR agenciji,Beogradskoj berzi i Komisiji za HOV.

Brzeće,26.04.2016

DIREKTOR DRUŠTVA

Nikolas Silousaregko

I Z J A V A
DA NIJE DONETA ODLUKA
O POKRIĆU GUBITKA ZA 2015 GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije zakazana do dana objavljivanja finansijskih izveštaja o poslovanju za 2015 godinu,tj do 26.04.2016 godine.

Finansijski izveštaji,godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2015 godinu nisu usvojeni od strane Skupštine Društva do dana pisanja ove izjave,niti je doneta odluka o pokriću gubitka iskazanog u finansijskim izveštajima..

Skupština akcionara će se održati najdalje do 30.06.2016.godine i Odluka o usvajanju napred navedenih dokumenata biće naknadno dostavljena APR agenciji,Beogradskoj berzi i Komisiji za HOV.

Brzeće,26.04.2016

DIREKTOR DRUŠTVA

Nikolas Silousaregko

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	73	<ul style="list-style-type: none">•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања•попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	--

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	2	<ul style="list-style-type: none">•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)•Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)•Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	109983	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	316773	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	306463	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6•новооснована правна лица немају овај податак•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

--

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva JUNIOR, AD Brzeće za 2015-u godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja:

Ekonomik DOO
Svilajnac, Hajduk Veljkova 2

Odgovorna lica u pravnom licu:
Predrag Svetozarević
Dragan Srđević



za Direktor a
Dragan Srđević