

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ ЛИПА АД НОВИ ПАЗАР

<b>Основни подаци о издаваоцу акција</b>	
Пословно име, седиште, адреса, МБ и ПИБ	<b>АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЉНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР; 37. Санџачке дивизије 2; Нови Пазар МБ: 07194552 ПИБ: 101788299</b>
Основна делатност; шифра делатности	<b>Хотели и сличан смештај; 05510</b>
Име и презиме директора	<b>Ћерим Шемсовић, генерални директор</b>
Име и презиме контакт особе	<b>Рукија Омеровић</b>
Телефон	<b>020/322-637</b>
е-маил	<b>ad.lipa@yahoo.com</b>
Датум оснивања	<b>31.12.1998. године</b>
Укупан број издатих обичних акција на дан састављања Извештаја	<b>443.595 комада</b>
ЦФИ код и ИСИН број	<b>ESVUFR; RSLINPE72639</b>
Симбол	<b>LPNP</b>
Номинална вредност једне акције	<b>600,00</b>
Тржиште на које су акције Друштва укључене	<b>МТП</b>
Број акционара на дан састављања Извештаја	<b>98</b>
Десет највећих акционара на дан састављања Извештаја	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Шемсовић Хаснија – 85,49%</li> <li>2. M.N. Petrol company doo – 13,92%</li> <li>3. Роглић Томислав – 0,15%</li> <li>4. Крлић Фадила – 0,08%</li> <li>5. Даздаревић Закира – 0,05%</li> <li>6. Ибрахимовић Селмо – 0,05%</li> <li>7. Качар Бахрија – 0,04%</li> <li>8. Раденкоић Милија – 0,03%</li> <li>9. Кључанин Бисера – 0,03%</li> <li>10. Угљанин Едиб – 0,02%</li> </ol>
Начин управљања Друштвом	<b>Двodomно управљање</b>
Органи управљања Друштвом	<b>Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор</b>

Април, 2017. године

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ I СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар , 37. Санџачке дивизије 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		458094	473147	512823
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		414	414	457
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		414	414	457
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		457680	472733	512366
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11434	11434	11434
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		363981	369198	375992
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		9798	18587	27869
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		72467	73514	97071
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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		0	0	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				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		99116	91917	91206
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		34	1561	5983
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	4722
11	2. Недовршена производања 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		34	1561	1261
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		98653	89660	82393
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			66966	65820
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		67037		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		31611	22694	16573
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		100	318	999
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		292	0	1012
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			0	1012
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		292		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			341	779
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		37	37	40
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		557210	565064	604029
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		193883	223838	282317
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		266157	346898	346328
300	1. Акцијски капитал	0403		266157	334322	334322
301	2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409			12576	12006
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			68164	61711
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		245294	245294	245294
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				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		102	102	102
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		102	102	102
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		317670	300292	247696
350	1. Губитак ранијих година	0422		287725	269509	226653
351	2. Губитак текуће године	0423		29945	30783	21043
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		54029	53391	47037

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		0	0	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				
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		54029	53391	47037
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		3099	3099	3099
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		50930	50292	43938
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		42986	43045	42626
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		266312	244790	232049
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		94385	97669	71120
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		42297		
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		52088	97669	71120
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		153798	136968	145501
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			14400	53345
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		81857	48840	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		71874	73660	92073
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		67	68	83
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16065	7703	11163
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		46	241	687
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2018	2209	3578
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		557210	565064	604029
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у \_\_\_\_\_  
 дана 09-04 2017 године



Законски заступник



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		33030	93717
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		4520	3363
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		4520	3363
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3911	72473
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		3911	72473

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		125	1207
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		24474	16674
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		52746	113278
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1042	30909
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		123	1187
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10478	12856
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		11632	32094
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8314	11582
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16900	17331
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4257	7319
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		19716	19561
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		0	1342
66, осим 662, 663 и 664	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	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	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	1038			1338

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			4
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		13364	11189
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12726	10279
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		638	910
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13364	9847
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		93	122
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			2061
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		3254	777
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		212	213
	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		29945	30783
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		29945	30783
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				



721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>C. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	<b>T. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		29945	30783
	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 _____					
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 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ I СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	29945	29945	30783
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			

б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добаци	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		29945	30783
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	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 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ I СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ LIPA, NOVI PAZAR

Седиште Нови Пазар , 37. Санџачке дивизије 2

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	346328	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	570	4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	346898	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	346898	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	346898	4032		4050	
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	80741	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	266157	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35			047 и 237		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	247696	4073	61711	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	102
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		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	247696	4077	61711	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	102
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	30783	4079	6453	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	396	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	278083	4081	68164	4099	



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	б) потражни салдо рачуна (35 - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	102
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	22209	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	300292	4085	68164	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	102
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	29945	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	12567	4088	68164	4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	317670	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	102

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 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	245294	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	

	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	245294	4132	4150
	Промене у претходној ____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152
	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	245294	4136	4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137	4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	245294	4140	4158
			Компоненте осталог резултата		
Редни број	ОПИС	АОП	330	331	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 дуговој страни рачуна	4123		4141	4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	4160
	Стање на крају текуће године 31.12. ____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	245294	4144	4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		АОП	333	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212		
			Компоненте осталог резултата					
Редни број	ОПИС	АОП	333		334 и 335		336	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
8	Промене у текућој ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____							



а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни 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 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожовивих за продају			АОП	
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235			
	б) потражни салдо рачуна	4218			282317	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			570	4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			282887	4246	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			36738	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			246047	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			9642	4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			223838	4250	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			29955		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			193883		
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p>М.П.</p>							



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 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	48775	119175
1. Продаја и примљени аванси	3002	44776	103505
2. Примљене камате из пословних активности	3003		1342
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3999	14328
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	42309	115371
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	25375	56532
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5264	29508
3. Плаћене камате	3008	9356	10279
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2314	19052
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6466	3804
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1338
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		1338
5. Примљене дивиденде	3018		



II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	5442
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		5442
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		4104
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	35820
1. Увећање основног капитала	3026		570
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		6354
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		28896
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6807	8801
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	6807	6453
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2348
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		27019
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	6807	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	48775	156333
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	49116	129614
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		26719
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	341	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	341	779
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		27157
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		341

4/6/2017

Prikazi - APR

у \_\_\_\_\_

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)

**AD "LIPA"  
NOVI PAZAR**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 31.12.2016. GODINE**

## **1. OPŠTI PODACI I DELATNOST**

### **1.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Pun naziv društva: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU „LIPA“ AD NOVI PAZAR

Skraćeni naziv društva: AD „LIPA“

Sedište: NOVI PAZAR ULICA 37, SANDŽAČKE DIVIZIJE BROJ 2

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07194552

Šifra delatnosti: 5510

PIB: 101788299

Veličina: MALO

Zakonski zastupnik: ĆERIM ŠEMSOVIĆ

### **1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA**

Privredno društvo AD „LIPA“, NOVI PAZAR ULICA 37, SANDŽAČKE DIVIZIJE BROJ 2, je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 21.09.1953. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 132908/2009 dana 19.08.2009. godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata. Do 2009 godine privredno društvo je poslovalo pod privremenom upravom Narodnog odbora Gradske opštine – Saveta za privredu u Novom Pazaru. Delatnost ovog preduzeća bila je kupovina i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića na malo, i izdavanje soba za prenoćište i ostali poslovi vezani za poslovanje ugostiteljskog preduzeća. Od 01.02.1962. preduzeće „LIPA“ posluje kao jedinstveno preduzeće. Danas ovo preduzeće posluje pod nazivom PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU „LIPA“ AD NOVI PAZAR.

Hasnija Šemsović je kupac privrednog društva kod Agencije za Privatizacije po Kupoprodajnom ugovoru br.1-1019/09-225y AP/0802 od 30.06.2009 a i sadašnji vlasnik.

Upisani kapital

Briše se

Novčani kapital

Upisani 1.843.405,05 EUR

Uplačeni 1.843.405,05 EUR na dan 31.12.2006

Upisuje se

Novčani kapital

Upisani 2.150.636,50 EUR

Uplačeni 2.150.636,50 EUR na dan 26.08.2010

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 138836/2010 dana 08.12.2010. godine u Registru privrednih subjekata registrovana je promena podataka o privrednom subjektu upisanom u Registar privrednih subjekata i to:



Promena kapitala osnivača  
Za osnivača :

Briše se

Novčani kapital

Upisani 2.150.636,50 EUR

Uplaćeni 2.150.636,50 EUR

Upisuje se

Novčani kapital

Upisani 40.000.000 RSD

67.699.000 RSD

226.653.000 RSD

Uplaćeni 40.000.000 RSD 23.10.2010

67.669.000 RSD 30.04.2010

226.653.000 RSD 26.08.2010

Na redovnoj sednici Skupštine održanoj 27.06.2016 godine doneta je odluka o smanjenju osnovnog kapitala poništavanjem sopstvenih akcija uz primenu odredbi o zaštiti poverioca pa je sada po rešenju Registra za privredne registre BD 93291/2016 od dana 28.11.2016. godine

Promena uloga članova:

Naziv: Akcijski kapital

Briše se

Novčani ulog

Upisani 67.669.000 RSD

Upisan 40.000.000 RSD

Upisan 226.653.000 RSD

Uplaćen 226.653.000 RSD na dan 26.08.2010

Uplaćen 40.000.000 RSD na dan 23.12.2010

Uplaćen 67.669.000 RSD na dan 30.04.2012

Upisuje se

Novčani ulog

Upisani 226.653.000 RSD

Uplaćen 226.653.000 RSD na dan 27.06.2016

### **1.3. DELATNOST DRUŠTVA**

Pretežna delatnost Društva je 5510- Hoteli i sličan smeštaj.  
Pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

1. 4617- Posredovanje u prodaji hrane, pića i duvana;
2. 4619- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda;
3. 4631- Trgovina na veliko voćem i povrćem itd.

### **1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA**

Organi društva su:

- Skupština Društva
- Upravni odbor
- Izvršni odbor
- Nadzorni odbor
- Generalni Direktor Društva
- Sekretar Društva

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Sektor 1
  - Pravni sektor
- Sektor 2
  - Ekonomski sektor

Na kraju 2016. godine, Društvo je imalo 9 zaposlenih radnika.

### **1.5. POVEZANA LICA** (obavezno za one koji imaju povezana lica)

Matični entiteti društva su:

- HASNIJA SEMSOVIC vlasnik sa 86% kapitala drustva
- MN PETROL sa 14% kapitala drustva

Povezani entiteti po osnovu ličnih veza (ne po osnovu kapitala):

- NAJAX CORPORATION direktor društva je sin vlasnika društva,
- SAMALD COMMERC direktor preduzeća je bračni drug vlasnika društva.
- Code Trade JNJ DOO vlasnik (Hasnije Šemsović) je direktor u ovom preduzeću

### **1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA**

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

Dinarski računi:

1. Intesa Banka ,Novi Pazar, 160-7256-36
2. Komercijalna Banka, Novi Pazar, 205-3254-26
3. AIK Banka, Novi Pazar, 105-42034-27

Devizni računi:

1. AIK Banka, Novi Pazar, 105-4201200001535-26

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu («Sl. glasnik RS» br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2015. i 01.01.2015 godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2016. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 123,8427

Reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu izvršilo je Finodit Beograd, izrazilo je uzdržavajuće mišljenje.

### **3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i Zakonom o računovodstvu, dana 20.06.2012. godine.

#### **3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL**

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani 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 (MRS 21 paragraf 23-26). 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.

#### **3.2. GUDVIL**

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

#### **3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38 .



### **3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)**

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

### **3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, procenjuju se po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

### 3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	
Građevinski objekti	1,8
Proizvodna oprema	15
Putnička vozila	10
Kancelarijska oprema	20

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

### 3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40 . 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.

### **3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41 – Poljoprivreda ,jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS 16 , ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 030-Šume, računu 031 - Višegodišnji zasadi i računu 032 – Osnovno stado.

### **3.7. 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 poštnu 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.

### **3.8. ZALIHE**

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS-om 2. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.



### **3.9. 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 upravnog odbora Društva.

### **3.10. KAPITAL**

Prema (MSFI)paragrafu 49. Okvira za sastavljanje finansijskih izveštaja - Koncepti i sveobuhvatni principi. Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka ili gubitka.

### **3.11. 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.

### **3.12. PRIHODI**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjnja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

### **3.13. RASHODI**

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjnja za odgovarajuće prihode.

### **3.14. RASHODI KAMATA**

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

### **3.15. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA**

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

### **3.16. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

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 posebnih 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 rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MSFI)MRS 19 .

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19, nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena 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 Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo 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 su 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.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

##### **- Rizik promena cena**

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

##### **- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope**

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2016. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

#### **Kreditni rizik**

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. 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.

#### **Rizik likvidnosti**

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.



## **5. POREZI**

### **5.1. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2016. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

### **5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

### **5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

## **6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

## 7. BILANS STANJA

### 7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2015.		284		216		43	457
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, loni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2015.		284		216		86	414
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2016.		284		216		86	414
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							
Amortizacija tekuće godine							
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.		284		216		86	414
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine		284		216			414
31. decembar prethodne godine		284		216			414

## 7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina Softver program u iznosu od 500.583 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu upotrebe Softvera i rada na računarima.

## 7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

### 7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2015.	11.434	375.992	27.869	97.071			512.366
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.	11.434	375.992	27.869	97.071			512.366
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2015.	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2016.	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							
Amortizacija tekuće godine		8.109	8.791				16.900
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine	11.434	363.981	9.798	72.467			457.680
31. decembar prethodne godine	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733



### 7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2016. godine iznosi 16,899.958.17 dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04 i 99/10).

#### Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2016. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Broj i datum fakture	000 RSD
				Nabavna vrednost
1	022	Građevinski objekti		-
2	023	Oprema		-
3	103	Alati i inventar	Racun: 1167 02.04.2016	112

#### Pregled otuđenih i rashodovanih sredstava u 2016. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	000 RSD		
			Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
1	103	Sitan inventar	695	583	112
2	023	Oprema	-	-	-

### 7.2.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine vrednuju se po metodi fer – nabavne vrednosti. Fer vrednost utvrdilo je lice, nezavisni procenitelj – D.O.O „ Alere“ 2014 godine.

RB	Opis	Iznos 000 RSD
1	Fer vrednost na dan 1. januara	472.733
2	Pribavljanja u tekućoj godini	
3	Otuđenja u tekućoj godini	
4	Dobici iz promene vrednosti	
5	Gubici iz promene vrednosti	15.053
6	Fer vrednost na dan 31. decembar	<b>457.680</b>

### 7.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	31.12.2016	31.12.2015	01.01.2015
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
2. Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.			
3. Učešća u kapitalu ostalih pr. lica i druge HOV za raspoložive za prodaju			
4. Dugoročni plasm. mat. i zav. pr. licima			
5. Dugoročni plasm. ostalim pov. pr. licima			
6. Dugoročni plasmani u inostranstvu			
7. Dugoročni plasmani u zemlji	50930	50292	43938
8. Hov koje se drže do dospeća			
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.099	3.099	3.099
<b>Ukupno:</b>	<b>54.029</b>	<b>53.391</b>	<b>47.037</b>

**Din.000**

#### 7.3.1. HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE DRŽE DO DOSPEĆA

Hov koje se drže do dospeća u iznosu od 334.200 hiljade dinara odnose se na:

**u 000 din.**

	31.12.16	31.12.15	01.01.2015
Konzorcijum "Lipa"	266157	264579	264.579
Lipa AD		61.700	61.700
Fizička lica		7.921	7.921
<b>Ukupno:</b>	<b>266157</b>	<b>334.200</b>	<b>334.200</b>

Društvo je odlukom Skupštine ponistilo sopstvene akcije i umanjilo akcijski kapital na 27.05.2016. pa sada iznosi 266,157.

#### 7.3.2. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 3.098 i odnosi se na preostali deo ulaganja osnivača.

### 7.3.3. POTRAŽIVANJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

#### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos potraživanja</i>	
<i>Samald komerc</i>		66.800
<i>Najax corporation</i>		-
<i>Code trade JNJ</i>		237
<b><i>Ukupno:</i></b>		<b>67.037</b>

#### USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
<i>100% usaglašenost</i>			
<i>Delimična usaglašenost</i>	2		
<i>0% usaglašenost</i>			
<b><i>Ukupno:</i></b>			<b>67.037</b>

### 7.3.4. POTRAŽIVANJA OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA

### 7.3.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

Potraživanja po osnovu jemstva čine:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Ugovor o jemstvu Delhaize - Delta</i>	44.548.009.93	44.548.009.93	48.318.786.03
<i>Ugovor o cesiji Lipa-Čistoća-Hofmann</i>	50.000.00	50.000.00	764.580.16
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b>44.598.009.93</b>	<b>44.598.009.93</b>	<b>49.083.366.19</b>

### 7.3.6. SUMNJIVA I SPORNA POTRAŽIVANJA

Sumnjiva i sporna potraživanja čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Boksterski klub – Novi Pazar</i>		-	40
<i>Čeli Ersan</i>		-	42
<i>Formula Petrol</i>		-	8
<i>Globel Travel</i>		-	5
<i>Mešihat Islamski</i>		6	6
<i>Idea</i>		2	2
<i>Dmd krov</i>		8	
<i>Poreska uprava</i>		2	
<i>Odbor za mlade</i>		4	
<i>Travel med</i>		2	
<i>Ministarstvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu</i>		3	
<b>Ukupno:</b>		<b>27</b>	<b>103</b>

### 7.4. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>Din.000</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Zalihe materijala</i>	34	1561	1261
<i>- Ispravka vrednosti zaliha materijala</i>			
<i>Nedovršena proizvodnja i usluge</i>			
<i>Gotovi proizvodi</i>			
<i>Roba</i>	0		
<i>Stalna sredstva namenjena prodaji</i>			
<i>Plaćeni avansi</i>			
<i>- Ispravka vrednosti datih avansa</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>34</b>	1561	1261

### 7.5. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 98.683 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>Din. 000</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica</i>	67037	66966	65820
<i>Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica</i>			
<i>Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji</i>	31611	22694	16573
<i>Kupci u inostranstvu</i>	5		
<i>Ostala potraživanja po osnovu prodaje</i>			
<b>UKUPNO :</b>	<b>98.653</b>	<b>89.660</b>	<b>82.393</b>



**7.5.1. KUPCI U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA****PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI –  
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos potraživanja</i>	
<i>Samald comerc</i>		<i>66800</i>
<i>Najax corporation</i>		
<i>Code trade</i>		<i>237</i>
<b><i>Ukupno:</i></b>		<b><i>67.037</i></b>

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA  
PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
<i>100% usaglašenost</i>			
<i>Delimična usaglašenost</i>	<i>2</i>		<b><i>67.037</i></b>
<i>0% usaglašenost</i>			
<b><i>Ukupno:</i></b>			<b><i>67.037</i></b>

## 7.5.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i> <i>Iznos potraživanja</i>
XUSHI YITUAN PANČEVO	16725
ND-NEČKO BAU KOMPANI NOVI PAZAR	5956
CLUB DIAMONDESS NOVI PAZAR	1499
OK. NOVI PAZAR - JUNIOR	794
BAJRAM PEPIC	620
BIŠEVAC NOVI PAZAR	385
<b>Ukupno:</b>	<b>25979</b>

### USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i> <i>Iznos</i>
100% usaglašenost		
Delimična usaglašenost	6	25979
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>		<b>25979</b>



## 7.6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

:

*u 000 din.*

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.15</b>
<i>Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji</i>	50930	50292	43938
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Ostali kratk. finans. plasmani</i>			
<i>Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>50930</b>	<b>50292</b>	<b>43938</b>

## 7.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

*U 000 DIN.*

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Hov – gotovinski ekvivalenti</i>			
<i>Tekući račun</i>		26	128
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>	289	289	524
<i>Blagajna</i>			
<i>Devizni račun</i>			
<i>Devizni akreditivi</i>			
<i>Devizna blagajna</i>			
<i>Ostala novčana sredstva</i>			
<i>Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>289</b>	<b>315</b>	<b>652</b>

## 7.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 37 hiljada dinara, a čine ih :

*u 000 din.*

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.15</b>
<i>Unapred plaćeni troškovi</i>			
<i>Potraživanja za nefakturisani prihod</i>			
<i>Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza</i>	37	37	40
<i>Ostala AVR</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>40</b>

## 7.8. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

*U 000 din.*

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Revalor rezerve</i>	<i>Nereal. dobici-gubici po osn. HOV</i>	<i>Neraspo-ređeni dobitak</i>	<i>Gubitak</i>	<i>Otkuplj. sopstv. akcije</i>	<i>Ukupni kapital ili Gubitak iznad visine kapitala</i>
<b>Stanje na dan 01.01.2015.</b>	346328	245294		102	247696		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
<b>Stanje na dan 31.12.2015.</b>	346898	245294		102	300292		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.	346898	245294		102	300292		
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	266157	245294		102	317670		

### 7.8.1 OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 266.157 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

*U 000 din.*

	<i>Iznos</i>
Akcijski capital	266.157
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni capital	
Društveni capital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni capital	
<b>Ukupno :</b>	266.157



### 7.8.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 245.294 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	245294
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	245294

U toku 2014 godine vršene su procene fer vrednosti na 6. objekata i opremi. Procenu je vršilo lice nezavisni procenitelj- D.O.O. „ALERE“

### 7.8.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 102 hiljada dinara.

### 7.8.4. GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 29.945 hiljada dinara.

### 7.8.5. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Društvo je na pozicije otkupljene sopstvene akcije iskazao iznos od 68.164 hiljada dinara, na računu 237 68.164 hiljada dinara na kraju 2015, međutim u 2016 po odluci skupstine dolazi do smanjenja kapitala pa je na ovom kontu trenutno stanje 0.



## 7.11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 136.968 hiljada dinara, a čine ih:

*u 000 din.*

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji</i>		14400	53345
<i>Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji</i>	81857	48840	
<i>Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači u zemlji</i>	71874	73660	92073
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>			
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	67	68	83
<b>Ukupno:</b>	<b>153798</b>	<b>136968</b>	<b>145501</b>

### 7.11.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MAT. I ZAVISNA PRAV. LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

*U 000 din*

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>Samald Comerc</i>	56.979
<i>Code Trade JNJ</i>	768
<i>Najax Corporation</i>	24.110
<b>Ukupno:</b>	<b>81.857</b>

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

*U 000 din*

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>		
<i>Delimična usaglašenost</i>	3	81.857
<i>0% usaglašenost</i>		
<b>Ukupno:</b>		<b>81.857</b>

### 7.11.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

#### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

*U 000 din*

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
DELHAIZE SERBIA BEOGRAD	44048
VICTORIA OIL SMEDEREVO	3.740
SAMALD KV COMERC	2942
SLATINA KRALJEVO	2.324
ELOXSAL NOVI PAZAR	2.210
SLOBODA KRUŠEVAC	1.954
SAMALD&VICKO	1848
ELED 13 NOVI PAZAR	1526
LIMES NOVI PAZAR	1490
<b>Ukupno:</b>	<b>62082</b>

### 7.12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

*u 000 din.*

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>			
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	2.939	7703	11163
<i>Druge obaveze</i>	13.126	2209	3578
<b>Ukupno:</b>	<b>16.065</b>	<b>9912</b>	<b>14741</b>

### 7.12.1. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i>	1.074	2262	3457
<i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	125	290	306
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	374	898	933
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	337	756	846
<i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i>	65	58	66
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i>	5	4	5
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju</i>	17	15	17
<b>Ukupno:</b>	<b>1.997</b>	<b>4283</b>	<b>5630</b>

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2016. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.



### 7.12.2. DRUGE OBAVEZE

Druge obaveze čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja</i>			<b>5</b>
<i>Obaveze za dividende</i>			
<i>Obaveze za učešće u dobitku</i>			
<i>Obaveze prema zaposlenima</i>			
<i>Obaveze prema organima upravljanja i nadzora</i>			
<i>Obaveze prema fiz. licima za naknade po ugovor.</i>			
<i>Obaveze za kratkoročna rezervisanja</i>			
<i>Ostale obaveze</i>		43045	42682
<b>Ukupno:</b>		<b>43045</b>	<b>42682</b>

### 7.12.3. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.15</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveza za PDV -MESEC XII/2016</i>	46	241	687
<b>Ukupno:</b>	<b>46</b>	<b>241</b>	<b>687</b>

### 7.12.4. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze za akcize</i>			
<i>Obaveze za porez iz rezultata</i>			
<i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>			
<i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>	2018	2209	3578
<b>Ukupno:</b>	<b>2018</b>	<b>2209</b>	<b>3578</b>

## 8. BILANS USPEHA

### 8.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2016.	2015.
<b>I Poslovni prihodi</b>	<b>33030</b>	<b>93717</b>
Prihodi od prodaje robe	4520	3363
Prihodi od prodaje proizvoda usluga	3911	72473
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...	125	1207
Drugi poslovni prihodi	24474	16674
<b>II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11)</b>	<b>52746</b>	<b>113278</b>
1. Nabavna vrednost prodane robe	1042	30909
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
3. Povećanje vrednosti zaliha		
4. Smanjenje vrednosti zaliha		
5. Troškovi materijala osim goriva i energije	123	1187
6. Troškovi goriva i energije	10478	12856
7. Troškovi zarada i naknada zarada	11632	32094
7. Troškovi proizvodnih usluga	8314	11582
9. Troškovi amortizacije	16900	17331
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja		
11. Nematerijalni troškovi	4257	7319
<b>POSLOVNI DOBITAK (I-II&gt;0)</b>		
<b>POSLOVNI GUBITAK (II-I&gt;0)</b>	<b>19716</b>	<b>19561</b>

### POSLOVNI PRIHODI

#### 8.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U 000 din.

	2016	2015.
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	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Ukupno :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 8.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

*U 000 din.*

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	3911	72473
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i>		
<b>Ukupno :</b>	<b>3911</b>	<b>72473</b>

### 8.1.3. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

*U*

*000 din.*

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Prihodi od zakupnina</i>	17.285	12343
<i>Prihodi od prefakturisanih troškova</i>	7.089	4330
<b>Ukupno :</b>	<b>24474</b>	<b>16673</b>

### POSLOVNI RASHODI

#### 8.1.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

*U*

*000 din.*

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	1042	30909
<i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i>		
<i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i>		
<b>Ukupno :</b>	<b>1042</b>	<b>30909</b>

**8.1.5. TROŠKOVI MATERIJALA****U 000****din.**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	123	1187
<i>Troškovi ostalog materijala</i>	8314	11582
<i>Troškovi goriva i energije</i>	10478	12856
<i>Troškovi rezervnih delova</i>		
<i>Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara</i>	695	987
<b>Ukupno :</b>	<b>19610</b>	<b>26612</b>

**8.1.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA****U 000****din.**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi zarada i naknada zarada</i>	9496	24746
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i>	4482	4434
<i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i>		
<i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i>		
<i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i>		
<i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i>		
<i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i>		
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>		
<b>Ukupno :</b>	<b>13.978</b>	<b>29180</b>

**8.1.7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA****000 dinara**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>		790
<i>Troškovi transportnih usluga</i>		750
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	433	3450
<i>Troškovi zakupnina</i>	7391	7246
<i>Troškovi sajmovi</i>		
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	103	210
<i>Troškovi istraživanja</i>		
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>		
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	387	13
<b>UKUPNO:</b>	<b>8314</b>	<b>12459</b>

**8.1.8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI****000 dinara**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	550	3293
<i>Troškovi reprezentacije</i>		
<i>Troškovi premija osiguranja</i>		231
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	545	544
<i>Troškovi članarina</i>	49	126
<i>Troškovi poreza</i>	1889	1882
<i>Troškovi doprinosa</i>		
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	1224	1223
<b>UKUPNO:</b>	<b>4257</b>	<b>7295</b>



## 8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U 000 din.	
	2016.	2015.
<b>Finansijski prihodi:</b>	<b>0</b>	<b>1342</b>
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		1338
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		4
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski rashodi:</b>	<b>13364</b>	<b>11189</b>
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	12726	10279
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	638	910
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>13364</b>	<b>11189</b>

## 8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

### 8.3.1. OSTALI PRIHODI

	U 000 din.	
	2016.	2015.
<b>I Ostali prihodi</b>		
- 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		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi		
<b>II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- 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		
<b>III Ukupno Ostali prihodi (I+II)</b>		

### 8.3.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

	2016.	2015.
<b>IV Ostali rashodi:</b>		
- 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		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		213
<b>V Rashodi od obezvređenja imovine</b>		
- 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		2061
- Obezvređenje ostale imovine		
<b>VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)</b>		<b>2274</b>
<b>OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)</b>		<b>2396</b>

#### 8.4.GUBITAK

Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
- Poslovni dobitak/(gubitak)	29945	30783
- Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja		
- Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti		
- Ostali dobitak/(gubitak)		
- Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
- Dobitak pre oporezivanja		
- Poreski rashodi perioda		
- Odloženi poreski prihodi/(rashodi)		
<b>- Neto dobitak/(gubitak)</b>	<b>29945</b>	<b>30783</b>
- Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
- Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku		

#### 9. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

	<i>U 000 din</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Neto dobitak / (gubitak) iz poslovanja</b>	<b>29945</b>	<b>30783</b>
Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi		
Aktuarski dobici/(gubici)		
Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala		
Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.		
Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja		
Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje		
Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka		
Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju		
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak		
<b>Leto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</b>		
<b>Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</b>	<b>29945</b>	<b>30783</b>
- pripisan većinskim vlasnicima		
- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

## 10. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

### Nabavka i prodaja dobara i usluga

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Krajnje matično društvo	67037	66966	8,907	49372	66800	66800	56978	4807248
Zavisna društva								
Pridružena društva								
Zajednički kontro-lisana društva								
Članovi uže porodi-ce krajnjeg vlasnika	12198	5795	20,36	8630	0	143	24110	14400

### Kredit i zajmovi povezanim licima

	000 RSD	
	2016.	2015.
Krajnje matično preduzeće	-	-
Zavisna preduzeća		
Pridružena preduzeća		
Zajednički kontrolisana preduzeća		
Krajnje rukovodeće osoblje		
<b>UKUPNO</b>	-	-

## 11. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

U 000 din.

	2016	2015.
1. <i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>		
2. <i>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	-	4104
3. <i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		
4. <i>Gotovina na početku obračunskog perioda</i>		779
5. <i>Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine</i>		27157
6. <i>Gotovina na kraju obračunskog perioda</i>	-	341

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

**Bilans uspeha**

RSD 000

Napomena	Opis	31.12.16		
		MSFI	Efekat prelaska	MFSI za MSP
<b>8.1</b>	<b>1.Poslovni prihodi</b>	<b>33030</b>		
8.1	2.Troškovi amortizacije	16,900		
8.1.9	3.Troškovi proizvodnih usluga	8314		
	4.Ostali poslovni rashodi	212		
<b>8.1</b>	<b>5.Poslovni rashodi (2+3+4)</b>	<b>52,746</b>		
<b>8.1</b>	<b>6.Poslovna dobit (1-5)</b>			
	7.Ostali rezultat i porez na dobit			
<b>8.4</b>	<b>8.Neto dobit (6-7)</b>	<b>29945</b>		

**12. EKSTERNE KONTROLE**

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2016. godini.

**13. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE**

Društvo - ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva:

Broj i datum rešenja	Poverilac	Površina poljoprivrednog zemljišta pod hipotekom	Iznos potraživanja	Napomena
420/3806	Hipoteka Treda-Vešeraj		355.011,00 eura 5,860,400 ,00 rsd	Kredit sa Aik bankom
420/3806	Furcon		-	Kredit sa Aik bankom
	Sabit Arifović		50.930.505.55	Ugovor o zajmu Sabit Arifović

Do dana usvajanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2016. godinu.

DIREKTOR  
  
 ĆERIM SEMSOVIĆ



AD LIPA  
37. SANDŽAČKE DIVIZIJE 2  
NOVI PAZAR

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

*Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar*

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### *Uzdržavajuće mišljenje*

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AD LIPA, NOVI PAZAR (u daljem tekstu Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima AD LIPA, NOVI PAZAR. Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

#### *Osnove za uzdržavajuće mišljenje*

Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 31.12.2016. godine iskazani u iznosu od 457.680 hiljada dinara, od čega se na zemljište odnosi 11.434 hiljada dinara, na građevinske objekte 363.981 hiljada dinara, na postrojenja i opremu 9.798 hiljada dinara, na investicione nekretnine 72.467 hiljada dinara. U toku sprovođenja postupka revizije utvrdili smo da je Društvo izvršilo procenu fer vrednosti nekretnina i opreme na dan 20.11.2014. godine i po tom osnovu povećalo vrednost nekretnina i opreme u ukupnom iznosu od 245.294 hiljade dinara. U toku izveštajnog perioda Društvo je svoje nekretnine dalo u zakup i po tom osnovu ostvaruje prihode od zakupnine, a predmetne nekretnine nije reklasifikovalo kao investicione nekretnine u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine, niti ih je vrednovalo po fer vrednosti koja je usvojena kao računovodstvena politika za vrednovanje ove imovine. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan iznos korekcija koje mogu nastati po osnovu prethodno navedenog, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2016. godinu.

U okviru pozicije potraživanja, Društvo je na dan 31.12.2016. godine, iskazalo iznos od 98.653 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanja od kupaca u zemlji – ostala povezana pravna lica u iznosu od 67.037 hiljada dinara i potraživanja od kupaca u iznosu od 31.611 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu confirmiranosti i naplativosti, analizu starosne strukture potraživanja i plasmana, kao i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili nizak stepen naplativosti, nedovoljnu confirmiranost, kao i zastarelost potraživanja. Na osnovu prethodno sprovedenih postupaka utvrdili smo da je nad povezanim pravnim licem Samald Commerc iz Novog Pazara pokrenut predstečajni postupak i u postupku revizije nismo uspeli da izvršimo usaglašavanje ovog potraživanja sa dužnikom. Dodatno ističemo da smo na osnovu sprovedenih postupaka utvrdili da su potraživanja od kupaca u zemlji zastarela i nisu naplaćena do dana dana revizije, takodje vraćen nam je mali broj nezavisnih confirmacija. U skladu sa sprovedenim postupcima utvrdili smo da su potraživanja od kupaca zastarela u najmanjem iznosu od 16.721 hiljadu dinara. Imajući u vidu navedene nalaze smatramo da je potrebno izvršiti dodatno obezvređenje potraživanja radi obezbeđenja od rizika naplate, čime će se potraživanja umanjiti, a rashodi i gubitak uvećati, najmanje za prethodno navedeni iznos.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar***

#### *Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)*

U okviru kratkoročnih finansijskih obaveza, Društvo je na dan 31.12.2016 godine, iskazalo iznos od 94.385 hiljada dinara koji se odnosi na kratkoročne finansijske obaveze prema bankama u iznosu od 42.297 hiljada dinara i na obaveze prema pravnim i fizičkim licima u iznosu od 52.088 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti, realizacije i starosne strukture i na osnovu analize konfirmiranosti uspeali smo da usaglasimo 44,82% ukupnih kratkoročnih finansijskih obaveza. U postupku revizije utvrdili smo da su obaveze u iznosu od 42.297 hiljada dinara dospele za plaćenje i da je poslovni račun Društva po ovom osnovu blokiran, tako da Društvo nije u mogućnosti da izmiruje svoje obaveze. S obzirom na okolnosti koje smo istakli, kao i činjenicu da se obaveze ne izmiruju o roku dospeća, u postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su obaveze priznate u visini očekivanih odliva, te shodno tome ne možemo da utvrdimo iznos i uticaj potencijalne korekcije finansijskih izveštaja po tom osnovu.

Društvo je obaveze iz poslovanja bilansiralo u iznosu od 153.798 hiljada dinara koje se najvećim delom, u iznosu od 81.857 hiljada dinara, odnose na obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u zemlji i obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 71.874 hiljada dinara. U toku obavljanja revizorskih procedura, izvršili smo analize usaglašenosti, izmirenja i starosne strukture obaveza. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da obaveze u najmanjem iznosu od 64.784 hiljada dinara potiču iz prethodnog perioda i nisu izmirene do dana revizije. U postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su navedene obaveze Društva bilansirane u visini očekivanih odliva sredstava koji će nastati prilikom njihovog izmirivanja, niti možemo da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje za 2016. godinu mogu imati potencijalne korekcije po navedenom osnovu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 33 – Zarada po akciji. Takođe, Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže obelodanjivanja potencijalnih obaveza po osnovu sudskih sporova, niti je rukovodstvo razmatralo povećanje obaveza po tom osnovu u skladu sa MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Društvo je odložene poreske obaveze bilansiralo u iznosu od 42.986 hiljada dinara, prethodni iznos se odnosi na obračun odloženih poreskih obaveza po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme. U tekućoj godini Društvo nije vršilo obračun odloženih poreskih sredstava i obaveza u skladu sa MRS 12 – Porez na dobitak. U postupku revizije Društvo nam nije stavilo na uvid svu neophodnu dokumentaciju u cilju provere i obračuna odloženih poreskih sredstava, odnosno obaveza. Usled prethodnih ograničenja nismo u mogućnosti da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje za 2016. godinu mogu imati potencijalne korekcije po navedenom osnovu.

U priloženom izveštaju o tokovima gotovine prilivi i odlivi iz poslovnih aktivnosti uključuju naplatu i izmirenje putem asignacija i ugovora o preuzimanju ispunjenja, što nije u skladu sa definicijom tokova gotovine iz MRS 7 – Izveštaji o tokovima gotovine. Nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija priliva i odliva gotovine po prethodno navedenom osnovu, ali one neće imati uticaja na iskazano stanje gotovine na kraju godine.

#### *Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti*

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije, a koje ne uključuju potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog mišljenja.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*****Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar******Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti (nastavak)***

U toku 2016.godine Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 29.945 hiljada dinara, što je uslovalo iskazivanje ukupnog gubitka u bilansu stanja u iznosu od 317.670 hiljada dinara. Ukupne obaveze iznose 320.341 hiljada dinara, od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 266.312 hiljada dinara i one su veće od obrtne imovine za 221.225 hiljada dinara, što ukazuje na veoma nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. U 2016. godini, Društvo je imalo izraženih problema u generisanju neto novčanih priliva dovoljnih za servisiranje dospelih obaveza, tako da se tekući račun Društva nalazi u blokadi od 14.12.2015. godine koja na dan ovog izveštaja iznosi 54.516 hiljade dinara. Navedene činjenice ukazuju na postojanje sumnje u sposobnost Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja ukoliko ne pribavi dodatni kapital, odnosno neto obrtna sredstva.

***Skretanje pažnje***

U postupku revizije utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazane nekretnine, odnosno zemljište. U postupku ove revizije izvršili smo uvid u vlasničku dokumentaciju čime smo utvrdili da Društvo ima pravo korišćenja nad zemljištem pod objektima koje je u državnom vlasništvu. O ovom pitanju je diskutovano sa rukovodstvom i upravom Društva, koje je potvrdilo da nema saznanja da je vršena konverzija zemljišta, odnosno Društvo nije pokrenulo i sprovedo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa ovog zemljišta i njegove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status zemljišta nije razrešen, ističemo da će razrešenje vlasničkog statusa ove imovine imati značajne posledice na celokupni imovinski status Društva.

U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo je u toku godine izvršilo isknjiženje dela objekata na osnovu pravosnažne sudske presude kojom je izgubilo pravo nad određenim objektima, odnosno investicionim nekretninama, čime je došlo do umanjenja investicionih nekretnina čija je sadašnja vrednost iznosila 22.209 hiljada dinara. Društvo je izvršilo isknjiženje poslovnog objekta motel Sopoćani – Dom na osnovu presude Gž-2887/16 od 02.12.2016. godine Apelacionog suda u Kragujevcu kojom je odbijena kao neosnovana žalba tužioca Lipa Ad i potvrđena presuda Osnovnog suda u Novom Pazaru 12P br. 217/13 od 08.07.2016.godine. Uvidom u prethodnu presudu Apelacionog suda utvrdili smo da je odbijen zahtev tužioca "Lipa" AD, kojom je traženo da se Društvo "Lipa" AD odredi kao vlasnik motela Sopoćani-Dom izgrađen na kat.parceli 410/1 KO Doljani. Sadašnja vrednost poslovnog objekta iskazanog u poslovnim knjigama Društva iznosila je 13.781 hiljadu dinara. Društvo je izvršilo isknjiženje sa pozicije investicionih nekretnina poslovnog objekta Han na teret gubitka prethodnih godina na osnovu Presude Opštinskog suda u Novom Pazaru u predmetu P br. 593/07 na osnovu koje se obavezuje društvo "Lipa" AD da preda u posed tužiocu objekat Amiragin Han površine 678 m<sup>2</sup>. Sadašnja vrednost poslovnog objekta iskazanog u poslovnim knjigama Društva iznosila je 8.428 hiljadu dinara. Nakon sprovođenja ovih promena vrednost investicionih nekretnina je umanjila za 22.209 hiljada dinara.

Društvo je na Redovnoj sednici Skupštine održanoj dana 27.06.2016. godine donelo Odluku o smanjenju osnovnog kapitala poništenjem sopstvenih akcija uz primenu odredbi o zaštiti poverilaca. Društvo je u skladu sa prethodnom odlukom poništilo 113.607 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 600 dinara, što ukupno iznosi 68.164 hiljade dinara. Prethodna odluka je registrovana u Agenciji za privredne registre i Centralnom registru hartija od vrednosti.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar***

#### *Skretanje pažnje (nastavak)*

Društvo ima uspostavljenu hipoteku na poslovnom objektu Bor od strane poverioca AIK Banke AD Niš, filijala Novi Pazar, po osnovu ugovora o kreditu br. 105420452043370579 od 13.12.2011. godine, kao i upisanu hipoteku u korist poverioca AIK Banke AD po osnovu Ugovora o kreditu br. 105420458002558692 od dana 10.12.2012.godine, uspostavljenu hipoteku na poslovnom objektu Raffaelo u korist poverioca AIK Banke AD po osnovu Ugovora o kreditu br. 105420458002558692 od dana 10.12.2012. godine, uspostavljenu hipoteku na objektu Centralni magacin u korist poverioca Arifovic Sabita iz Novog Pazara, a radi obezbedjenja novčanog potrazivanja poverioca u iznosu od 500.000 Eura. Sadašnja vrednost nekretnina pod hipotekama je 72.971 hiljada dinara.

Društvo nije izvršilo rezervisanja za beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih usled procene rukovodstva da se po navedenoj osnovi ne očekuju značajniji odlivi sredstava u narednom periodu.

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 29.06.2017. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenom pitanju.

#### *Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja*

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

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

#### *Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

**Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar**

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

Nezavisni smo od Društva u smislu Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i zakonske regulative u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale odgovornosti u skladu sa navedenim etičkim zahtevima.

**IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA**

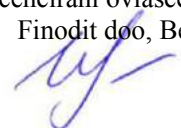
Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2016. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za uzdržavajuće mišljenje, kao i u delu Značajna naizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti, smatramo da određene pozicije u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2016. godine nisu adekvatno vrednovane. Imajući u vidu prethodno navedeno zaključili smo da su obelodanjivanja u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno pogrešna iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dženan Koca.

U Beogradu, 12.04.2017. godine

Dr Jelena Slović  
Direktor  




Dr Koca Dženan  
Licencirani ovlašćeni revizor  
Finodit doo, Beograd  




# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		458094	473147	512823
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		414	414	457
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		414	414	457
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		457680	472733	512366
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11434	11434	11434
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		363981	369198	375992
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		9798	18587	27869
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		72467	73514	97071
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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		0	0	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				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		99116	91917	91206
Класа 1	<b>1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044		34	1561	5903
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	4722
11	2. Недовршена произвођња 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		34	1561	1261
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		98653	89660	82393
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			66966	65820
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		67037		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		31611	22694	16573
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		100	318	999
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	V1. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		292	0	1012
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			0	1012
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		292		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			341	779
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		37	37	40
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		557210	565064	604029
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		193883	223838	282317
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		266157	346898	346328
300	1. Акцијски капитал	0403		266157	334322	334322
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409			12576	12006
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			68164	61711
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		245294	245294	245294
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				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		102	102	102
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		102	102	102
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		317670	300292	247696
350	1. Губитак ранијих година	0422		287725	269509	226653
351	2. Губитак текуће године	0423		29945	30783	21043
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		54029	53391	47037



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		0	0	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				
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		54029	53391	47037
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		3099	3099	3099
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		50930	50292	43938
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		42986	43045	42626
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		266312	244790	232049
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		94385	97669	71120
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		42297		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Маломена 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		52088	97669	71120
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		153798	136968	145501
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			16400	53345
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		81057	48640	
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		71874	73660	92073
436	6. Добрављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		67	68	83
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16065	7703	11163
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		46	241	687
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2018	2209	3578
49 осим 49B	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		557210	565064	604029
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Novom Pazaru  
 дана 09.04 2017 године



Законски заступник

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		38030	93717
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		4520	3363
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		4520	3363
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3911	72473
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		3911	72473



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		125	1207
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		24474	16674
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		52746	113278
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1042	30909
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		123	1187
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10478	12856
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		11632	32094
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8314	11582
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16900	17331
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4257	7319
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		19716	19561
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	1342
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 сеједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			1338

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	4	Текућа година	Претходна година
5	6				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			4
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		13364	11189
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12726	10279
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		638	910
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13364	9847
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		93	122
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			2061
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		3254	777
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		212	213
	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		29945	30783
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		29945	30783
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текуће године	Претходних година
1	2	3	4	5	6
	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	В. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		29945	30789
	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 Новом Ризевудане 09.04.2017 године

М.П.



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 78/2014 и 144/2014)



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552	Шифра делатности 5510	ПИБ 101788299
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ I СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР		
Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2		

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	29945	29945	30783
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, накретина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних премеја				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			

б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продеју				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	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		29945	30783
	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

4/6/2017

Prikazi - APR

дана 09.04 2017 године

М.П.



Образци прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", Бр. 18/09, 16/11, 18/12, 14/2014)



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31			
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал		
				32			
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	346328	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	570	4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	346898	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	346898	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
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	346898	4032			4050	
8	Промене у текућој ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	80741	4033			4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034			4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035			4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	266157	4036			4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4055	247696	4073	61711	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	102	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		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	247696	4077	61711	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	102	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	30783	4079	6453	4097		
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	396	4080		4098		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	278083	4081	68164	4099		



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	102
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	22209	4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	300292	4085	68164	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	102
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	29945	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	12567	4088	68164	4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	317670	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	102

Редни Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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) дугови салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	245294	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	





	а) дугови салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12 ____					
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4в - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212
			Компоненте осталог резултата			
Редни број	ОПИС	АОП	333	334 и 335	336	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуне финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12	13	14	
8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12 ____					

а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	4197	4215
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	4198	4216

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	АОП		
1	2	337	15	16	17
		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	282317
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	570
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	282897
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			36738
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	246047
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	9642
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	223838
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		AOP	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	AOP	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		AOP	Добити или губици по основу ХОВ расположива за продају				
1	2		15		16		17
	Промена у текућој _____ години						
6	а) промет на дуговај страни рачуна	4231		4242		29955	4251
	б) промет на потражњој страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		193983	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>NOVOM PALANKU</u>							
дане <u>09.04</u> 20 <u>17</u> године							
М.П.							



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", 36/2014 и 144/2014)



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	48775	119175
1. Продаја и примљени аванси	3002	44776	103505
2. Примљене камате из пословних активности	3003		1342
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3999	14328
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	42309	115371
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	25375	56532
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5264	29508
3. Плаћене камате	3008	9356	10279
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2314	19052
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011	6466	3804
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1338
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		1338
5. Примљене дивиденде	3018		

II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	5442
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опрема и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		5442
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (II-I)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-III)	3024		4104
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	0	35920
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		570
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		6354
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		28896
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6807	8801
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	6807	6453
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2348
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		27019
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	6807	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	48775	156333
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	49116	129614
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		26719
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	341	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	341	779
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		27157
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		341

4/8/2017

Prikazi - APR

у Новом Пазеву

дане 09.04 20 17 године

М.П.



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2014)



**AD "LIPA"  
NOVI PAZAR**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 31.12.2016. GODINE**



## **1. OPŠTI PODACI I DELATNOST**

### **1.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Pun naziv društva: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU „LIPA“ AD NOVI PAZAR

Skraćeni naziv društva: AD „LIPA“

Sedište: NOVI PAZAR ULICA 37, SANDŽAČKE DIVIZIJE BROJ 2

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07194552

Šifra delatnosti: 5510

PIB: 101788299

Veličina: MALO

Zakonski zastupnik: ĆERIM ŠEMSOVIĆ

### **1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA**

Privredno društvo AD „LIPA“, NOVI PAZAR ULICA 37, SANDŽAČKE DIVIZIJE BROJ 2, je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 21.09.1953. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 132908/2009 dana 19.08.2009. godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata. Do 2009 godine privredno društvo je poslovalo pod privremenom upravom Narodnog odbora Gradske opštine – Saveta za privredu u Novom Pazaru. Delatnost ovog preduzeća bila je kupovina i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića na malo, i izdavanje soba za prenoćište i ostali poslovi vezani za poslovanje ugostiteljskog preduzeća. Od 01.02.1962. preduzeće „LIPA“ posluje kao jedinstveno preduzeće. Danas ovo preduzeće posluje pod nazivom PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU „LIPA“ AD NOVI PAZAR.

Hasnija Šemsović je kupac privrednog društva kod Agencije za Privatizacije po Kupoprodajnom ugovoru br.1-1019/09-225y AP/0802 od 30.06.2009 a i sadašnji vlasnik.

#### **Upisani kapital**

Briše se

Novčani kapital

Upisani 1.843.405,05 EUR

Uplačeni 1.843.405,05 EUR na dan 31.12.2006

Upisuje se

Novčani kapital

Upisani 2.150.636,50 EUR

Uplačeni 2.150.636,50 EUR na dan 26.08.2010

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 138836/2010 dana 08.12.2010. godine u Registru privrednih subjekata registrovana je promena podataka o privrednom subjektu upisanom u Registar privrednih subjekata i to:

Promena kapitala osnivača  
Za osnivača :

Briše se

Novčani kapital

Upisani 2.150.636,50 EUR

Upłaćeni 2.150.636,50 EUR

Upisuje se

Novčani kapital

Upisani 40.000.000 RSD

67.699.000 RSD

226.653.000 RSD

Upłaćeni 40.000.000 RSD 23.10.2010

67.669.000 RSD 30.04.2010

226.653.000 RSD 26.08.2010

Na redovnoj sednici Skupštine održanoj 27.06.2016 godine doneta je odluka o smanjenju osnovnog kapitala poništavanjem sopstvenih akcija uz primenu odredbi o zaštiti poverioca pa je sada po rešenju Registra za privredne registre BD 93291/2016 od dana 28.11.2016. godine

Promena uloga članova:

Naziv: Akcijski kapital

Briše se

Novčani ulog

Upisani 67.669.000 RSD

Upisan 40.000.000 RSD

Upisan 226.653.000 RSD

Upłaćen 226.653.000 RSD na dan 26.08.2010

Upłaćen 40.000.000 RSD na dan 23.12.2010

Upłaćen 67.669.000 RSD na dan 30.04.2012

Upisuje se

Novčani ulog

Upisani 226.653.000 RSD

Upłaćen 226.653.000 RSD na dan 27.06.2016

### **1.3. DELATNOST DRUŠTVA**

Pretežna delatnost Društva je 5510- Hoteli i sličan smeštaj.  
Pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

1. 4617- Posredovanje u prodaji hrane, pića i duvana;
2. 4619- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda;
3. 4631- Trgovina na veliko voćem i povrćem itd.

### **1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA**

Organi društva su:

- Skupština Društva
- Upravni odbor
- Izvršni odbor
- Nadzorni odbor
- Generalni Direktor Društva
- Sekretar Društva

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Sektor 1
  - Pravni sektor
- Sektor 2
  - Ekonomski sektor

Na kraju 2016. godine, Društvo je imalo 9 zaposlenih radnika.

### **1.5. POVEZANA LICA** (obavezno za one koji imaju povezana lica)

Matični entiteti društva su:

- HASNIJA SEMSOVIC vlasnik sa 86% kapitala drustva
- MN PETROL sa 14% kapitala drustva

Povezani entiteti po osnovu ličnih veza (ne po osnovu kapitala):

- NAJAX CORPORATION direktor društva je sin vlasnika društva,
- SAMALD COMMERC direktor preduzeća je bračni drug vlasnika društva.
- Code Trade JNJ DOO vlasnik (Hasnije Šemsović) je direktor u ovom preduzeću

### **1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA**

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

Dinarski računi:

1. Intesa Banka ,Novi Pazar, 160-7256-36
2. Komercijalna Banka, Novi Pazar, 205-3254-26
3. AIK Banka, Novi Pazar, 105-42034-27

Devizni računi:

1. AIK Banka, Novi Pazar, 105-4201200001535-26

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (»Sl. glasnik RS« br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2015. i 01.01.2015 godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2016. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 123,8427

Reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu izvršilo je Finodit Beograd, izrazilo je uzdržavajuće mišljenje.



### **3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i Zakonom o računovodstvu, dana 20.06.2012. godine.

#### **3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL**

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani 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 (MRS 21 paragraf 23-26). 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.

#### **3.2. GUDVIL**

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

#### **3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patent i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38 .

### **3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)**

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

### **3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, procenjuju se po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

### 3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	
Građevinski objekti	1,8
Proizvodna oprema	15
Putnička vozila	10
Kancelarijska oprema	20

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

### 3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40 . 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.

### **3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41 – Poljoprivreda ,jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS 16 , ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi pošteni vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 030-Šume, računu 031 - Višegodišnji zasadi i računu 032 – Osnovno stado.

### **3.7. 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 pošteni 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.



### **3.8. ZALIHE**

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS-om 2. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

### **3.9. 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 upravnog odbora Društva.

### **3.10. KAPITAL**

Prema (MSFI)paragrafu 49. Okvira za sastavljanje finansijskih izveštaja - Koncepti I sveobuhvatni principi. Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka ili gubitka.

### **3.11. 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.

### **3.12. PRIHODI**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

### **3.13. RASHODI**

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

### **3.14. RASHODI KAMATA**

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

### **3.15. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA**

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

### **3.16. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

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 posebnih 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 rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MSFI)MRS 19 .

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19, nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu.



## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva 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 Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo 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 su 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.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

##### **- Rizik promena cena**

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

##### **- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope**

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2016. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

#### **Kreditni rizik**

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. 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.

#### **Rizik likvidnosti**

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.

## **5. POREZI**

### **5.1. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2016. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

### **5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

### **5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

## **6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

## 7. BILANS STANJA

### 7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2015.		284		216		43	457
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, loni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2015.		284		216		86	414
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2016.		284		216		86	414
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							
Amortizacija tekuće godine							
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.		284		216		86	414
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine		284		216			414
31. decembar prethodne godine		284		216			414



## 7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina Softver program u iznosu od 500.583 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu upotrebe Softvera i rada na računarima.

## 7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

### 7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2015.	11.434	375.992	27.869	97.071			512.366
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.	11.434	375.992	27.869	97.071			512.366
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2015.	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2016.	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							
Amortizacija tekuće godine		8.109	8.791				16.900
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine	11.434	363.981	9.798	72.467			457.680
31. decembar prethodne godine	11.434	369.198	18.587	73.514			472.733

### 7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2016. godine iznosi 16,899.958.17 dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04 i 99/10).

#### Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2016. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Broj i datum fakture	000 RSD
				Nabavna vrednost
1	022	Građevinski objekti		-
2	023	Oprema		-
3	103	Alati i inventar	Racun: 1167 02.04.2016	112

#### Pregled otuđenih i rashodovanih sredstava u 2016. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	000 RSD		
			Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
1	103	Sitan inventar	695	583	112
2	023	Oprema	-	-	-

### 7.2.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine vrednuju se po metodi fer – nabavne vrednosti. Fer vrednost utvrdilo je lice, nezavisni procenitelj – D.O.O „ Alere“ 2014 godine.

RB	Opis	Iznos 000 RSD
1	Fer vrednost na dan 1. januara	472.733
2	Pribavljanja u tekućoj godini	
3	Otuđenja u tekućoj godini	
4	Dobici iz promene vrednosti	
5	Gublci iz promene vrednosti	15.053
6	Fer vrednost na dan 31. decembar	<b>457.680</b>

### 7.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	31.12.2016	31.12.2015	01.01.2015
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
2. Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.			
3. Učešća u kapitalu ostalih pr. lica i druge HOV za raspoložive za prodaju			
4. Dugoročni plasm. mat. i zav. pr. licima			
5. Dugoročni plasm. ostalim pov. pr. licima			
6. Dugoročni plasmani u inostranstvu			
7. Dugoročni plasmani u zemlji	50930	50292	43938
8. Hov koje se drže do dospeća			
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.099	3.099	3.099
<b>Ukupno:</b>	<b>54.029</b>	<b>53.391</b>	<b>47.037</b>

*Din.000*

#### 7.3.1. HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE DRŽE DO DOSPEĆA

Hov koje se drže do dospeća u iznosu od 334.200 hiljade dinara odnose se na:

*u 000 din.*

	31.12.16	31.12.15	01.01.2015
Konzorcijum "Lipa"	266157	264579	264.579
Lipa AD		61.700	61.700
Fizička lica		7.921	7.921
<b>Ukupno:</b>	<b>266157</b>	<b>334.200</b>	<b>334.200</b>

Društvo je odlukom Skupštine ponistilo sopstvene akcije i umanjilo akcijski kapital na 27.05.2016. pa sada iznosi 266,157.

#### 7.3.2. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 3.098 i odnosi se na preostali deo ulaganja osnivača.

### 7.3.3. POTRAŽIVANJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

#### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos potraživanja</i>	
<i>Samald komerc</i>		66.800
<i>Najax corporation</i>		-
<i>Code trade JNJ</i>		237
<b><i>Ukupno:</i></b>		<b>67.037</b>

#### USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
<i>100% usaglašenost</i>			
<i>Delimična usaglašenost</i>	2		
<i>0% usaglašenost</i>			
<b><i>Ukupno:</i></b>			<b>67.037</b>

### 7.3.4. POTRAŽIVANJA OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA

### 7.3.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

Potraživanja po osnovu jemstva čine:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Ugovor o jemstvu Delhaize - Delta</i>	44.548.009.93	44.548.009.93	48.318.786.03
<i>Ugovor o cesiji Lipa-Cistoća-Hofmann</i>	50.000.00	50.000.00	764.580.16
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b>44.598.009.93</b>	<b>44.598.009.93</b>	<b>49.083.366.19</b>



### 7.3.6. SUMNJIVA I SPORNA POTRAŽIVANJA

Sumnjiva i sporna potraživanja čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Boksterski klub – Novi Pazar</i>		-	40
<i>Čeli Ersan</i>		-	42
<i>Formula Petrol</i>		-	8
<i>Globel Travel</i>		-	5
<i>Mešihat Islamski</i>		6	6
<i>Idea</i>		2	2
<i>Dmd krov</i>		8	
<i>Poreska uprava</i>		2	
<i>Odbor za mlade</i>		4	
<i>Travel med</i>		2	
<i>Ministarstvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu</i>		3	
<b>Ukupno:</b>		<b>27</b>	<b>103</b>

### 7.4. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>Din.000</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Zalihe materijala</i>	34	1561	1261
<i>- Ispravka vrednosti zaliha materijala</i>			
<i>Nedovršena proizvodnja i usluge</i>			
<i>Gotovi proizvodi</i>			
<i>Roba</i>	0		
<i>Stalna sredstva namenjena prodaji</i>			
<i>Plaćeni avansi</i>			
<i>- Ispravka vrednosti datih avansa</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>34</b>	1561	1261

### 7.5. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 98.683 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>Din. 000</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica</i>	67037	66966	65820
<i>Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica</i>			
<i>Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji</i>	31611	22694	16573
<i>Kupci u inostranstvu</i>	5		
<i>Ostala potraživanja po osnovu prodaje</i>			
<b>UKUPNO :</b>	<b>98.653</b>	<b>89.660</b>	<b>82.393</b>

**7.5.1. KUPCI U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA****PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI –  
MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Samald comerc</i>	<i>66800</i>
<i>Najax corporation</i>	
<i>Code trade</i>	<i>237</i>
<b><i>Ukupno:</i></b>	<b><i>67.037</i></b>

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI- MATIČNA I ZAVISNA  
PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>		
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>		
<i>Delimična usaglašenost</i>	<i>2</i>	<i>67.037</i>
<i>0% usaglašenost</i>		
<b><i>Ukupno:</i></b>		<b><i>67.037</i></b>

## 7.5.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i> <i>Iznos potraživanja</i>
XUSHI YITUAN PANČEVO	16725
ND-NEČKO BAU KOMPANI NOVI PAZAR	5956
CLUB DIAMONDESS NOVI PAZAR	1499
OK. NOVI PAZAR – JUNIOR	794
BAJRAM PEPIC	620
BIŠEVAC NOVI PAZAR	385
<b>Ukupno:</b>	<b>25979</b>

### USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i> <i>Iznos</i>
100% usaglašenost		
Delimična usaglašenost	6	25979
0% usaglašenost		
<b>Ukupno:</b>		<b>25979</b>

**7.5.3 PREGLED NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA  
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i> <i>Iznos potraživanja</i>
<i>SAMALD KOMERC</i>	66.800
<i>NAJAX CORPORATION</i>	-
<i>SAMALD GROUP M</i>	1.965
<i>SAMALD KV KOMERC</i>	1.007
<i>Ukupno:</i>	69772



## 7.6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

:

*u 000 din.*

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.15</b>
<i>Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji</i>	50930	50292	43938
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Ostali kratk. finans. plasmani</i>			
<i>Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>50930</b>	<b>50292</b>	<b>43938</b>

## 7.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

*U 000 DIN.*

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Hov – gotovinski ekvivalenti</i>			
<i>Tekući račun</i>		26	128
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>	289	289	524
<i>Blagajna</i>			
<i>Devizni račun</i>			
<i>Devizni akreditivi</i>			
<i>Devizna blagajna</i>			
<i>Ostala novčana sredstva</i>			
<i>Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>289</b>	<b>315</b>	<b>652</b>

## 7.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 37 hiljada dinara, a čine ih :

*u 000 din.*

	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.15</b>
<i>Unapred plaćeni troškovi</i>			
<i>Potraživanja za nefakturisani prihod</i>			
<i>Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza</i>	37	37	40
<i>Ostala AVR</i>			
<b>Ukupno:</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>40</b>

## 7.8. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

*U 000 din.*

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Revalor rezerve</i>	<i>Nereal. dobici-gubici po osn. HOV</i>	<i>Neraspo-ređeni dobitak</i>	<i>Gubitak</i>	<i>Otkuplj. sopstv. akcije</i>	<i>Ukupni kapital ili Gubitak iznad visine kapitala</i>
<b>Stanje na dan 01.01.2015.</b>	346328	245294		102	247696		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
<b>Stanje na dan 31.12.2015.</b>	346898	245294		102	300292		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016.	346898	245294		102	300292		
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	266157	245294		102	317670		

### 7.8.1 OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 266.157 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

*U 000 din.*

	<b>Iznos</b>
Akcijski capital	266.157
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni capital	
Društveni capital	
Zadružni udell	
Emisiona premija	
Ostali osnovni capital	
<b>Ukupno :</b>	<b>266.157</b>

### 7.8.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 245.294 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	245294
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	245294

U toku 2014 godine vršene su procene fer vrednosti na 6. objekata i opremi. Procenu je vršilo lice nezavisni procenitelj- D.O.O. „ALERE“

### 7.8.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 102 hiljada dinara.

### 7.8.4. GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 29.945 hiljada dinara.

### 7.8.5. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Društvo je na pozicije otkupljene sopstvene akcije iskazao iznos od 68.164 hiljada dinara, na računu 237 68.164 hiljada dinara na kraju 2015, međutim u 2016 po odluci skupštine dolazi do smanjenja kapitala pa je na ovom kontu trenutno stanje 0.





## 7.11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 136.968 hiljada dinara, a čine ih:

*u 000 din.*

	31.12.2016	31.12.2015	01.01.2015
<i>Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji</i>		14400	53345
<i>Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji</i>	81857	48840	
<i>Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači u zemlji</i>	71874	73660	92073
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>			
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	67	68	83
<b>Ukupno:</b>	<b>153798</b>	<b>136968</b>	<b>145501</b>

### 7.11.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MAT. I ZAVISNA PRAV. LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

*U 000 din*

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>Samald Comerc</i>	56.979
<i>Code Trade JNJ</i>	768
<i>Najax Corporation</i>	24.110
<b>Ukupno:</b>	<b>81.857</b>

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

*U 000 din*

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>		
<i>Delimična usaglašenost</i>	3	81.857
<i>0% usaglašenost</i>		
<b>Ukupno:</b>		<b>81.857</b>

### 7.11.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

#### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>U 000 din</i> <i>Iznos obaveza</i>
DELHAIZE SERBIA BEOGRAD	44048
VICTORIA OIL SMEDEREVO	3.740
SAMALD KV COMERC	2942
SLATINA KRALJEVO	2.324
ELOXSAL NOVI PAZAR	2.210
SLOBODA KRUŠEVAC	1.954
SAMALD&VICKO	1848
ELED 13 NOVI PAZAR	1526
LIMES NOVI PAZAR	1490
<b>Ukupno:</b>	<b>62082</b>

### 7.12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>			
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	2.939	7703	11163
<i>Druge obaveze</i>	13.126	2209	3578
<b>Ukupno:</b>	<b>16.065</b>	<b>9912</b>	<b>14741</b>

### 7.12.1. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.16</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i>	1.074	2262	3457
<i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	125	290	306
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	374	898	933
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	337	756	846
<i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i>	65	58	66
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i>	5	4	5
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju</i>	17	15	17
<b>Ukupno:</b>	<b>1.997</b>	<b>4283</b>	<b>5630</b>

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2016. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

### 7.12.2. DRUGE OBAVEZE

Druge obaveze čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja</i>			
<i>Obaveze za dividende</i>			
<i>Obaveze za učešće u dobitku</i>			
<i>Obaveze prema zaposlenima</i>			
<i>Obaveze prema organima upravljanja i nadzora</i>			
<i>Obaveze prema fiz. licima za naknade po ugovor.</i>			
<i>Obaveze za kratkoročna rezervisanja</i>			
<i>Ostale obaveze</i>		43045	42682
<b>Ukupno:</b>		<b>43045</b>	<b>42682</b>

### 7.12.3. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.15</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveza za PDV -MESEC XII/2016</i>	46	241	687
<b>Ukupno:</b>	<b>46</b>	<b>241</b>	<b>687</b>

### 7.12.4. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	<i>u 000 din.</i>		
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.15</b>	<b>01.01.2015</b>
<i>Obaveze za akcize</i>			
<i>Obaveze za porez iz rezultata</i>			
<i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>			
<i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>	2018	2209	3578
<b>Ukupno:</b>	<b>2018</b>	<b>2209</b>	<b>3578</b>



## 8. BILANS USPEHA

### 8.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>I Poslovni prihodi</b>	<b>33030</b>	<b>93717</b>
Prihodi od prodaje robe	4520	3363
Prihodi od prodaje proizvoda usluga	3911	72473
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...	125	1207
Drugi poslovni prihodi	24474	16674
<b>II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11)</b>	<b>52746</b>	<b>113278</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe	1042	30909
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
3. Povećanje vrednosti zaliha		
4. Smanjenje vrednosti zaliha		
5. Troškovi materijala osim goriva i energije	123	1187
6. Troškovi goriva i energije	10478	12856
7. Troškovi zarada i naknada zarada	11632	32094
7. Troškovi proizvodnih usluga	8314	11582
9. Troškovi amortizacije	16900	17331
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja		
11. Nematerijalni troškovi	4257	7319
<b>POSLOVNI DOBITAK (I-II&gt;0)</b>		
<b>POSLOVNI GUBITAK (II-I&gt;0)</b>	<b>19716</b>	<b>19561</b>

## POSLOVNI PRIHODI

### 8.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	<i>U 000 din.</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015.</b>
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	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Ukupno :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 8.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U 000 din.

	2016.	2015.
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	3911	72473
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i>		
<b>Ukupno :</b>	<b>3911</b>	<b>72473</b>

### 8.1.3. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U

000 din.

	2016.	2015.
<i>Prihodi od zakupnina</i>	17.285	12343
<i>Prihodi od prefakturisanih troškova</i>	7.089	4330
<b>Ukupno :</b>	<b>24474</b>	<b>16673</b>

### POSLOVNI RASHODI

#### 8.1.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U

000 din.

	2016.	2015.
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	1042	30909
<i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i>		
<i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i>		
<b>Ukupno :</b>	<b>1042</b>	<b>30909</b>

**8.1.5. TROŠKOVI MATERIJALA****U 000****dln.**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	123	1187
<i>Troškovi ostalog materijala</i>	8314	11582
<i>Troškovi goriva i energije</i>	10478	12856
<i>Troškovi rezervnih delova</i>		
<i>Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara</i>	695	987
<b>Ukupno :</b>	<b>19610</b>	<b>26612</b>

**8.1.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA****U 000****din.**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi zarada i naknada zarada</i>	9496	24746
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i>	4482	4434
<i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i>		
<i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i>		
<i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i>		
<i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i>		
<i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i>		
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>		
<b>Ukupno :</b>	<b>13.978</b>	<b>29180</b>

**8.1.7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA****000 dinara**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>		790
<i>Troškovi transportnih usluga</i>		750
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	433	3450
<i>Troškovi zakupnina</i>	7391	7246
<i>Troškovi sajмова</i>		
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	103	210
<i>Troškovi istraživanja</i>		
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>		
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	387	13
<b>UKUPNO:</b>	<b>8314</b>	<b>12459</b>

**8.1.8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI***000 dinara*

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	550	3293
<i>Troškovi reprezentacije</i>		
<i>Troškovi premija osiguranja</i>		231
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	545	544
<i>Troškovi članarina</i>	49	126
<i>Troškovi poreza</i>	1889	1882
<i>Troškovi doprinosa</i>		
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	1224	1223
<b>UKUPNO:</b>	<b>4257</b>	<b>7295</b>



## 8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U 000 din.	
	2016.	2015.
<b>Finansijski prihodi:</b>	<b>0</b>	<b>1342</b>
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		1338
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		4
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski rashodi:</b>	<b>13364</b>	<b>11189</b>
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	12726	10279
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	638	910
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>13364</b>	<b>11189</b>

## 8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

### 8.3.1. OSTALI PRIHODI

	U 000 din.	
	2016.	2015.
<b>I Ostali prihodi</b>		
- 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		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi		
<b>II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- 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		
<b>III Ukupno Ostali prihodi (I+II)</b>		

### 8.3.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

	2016.	2015.
<b>IV Ostali rashodi:</b>		
- 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		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		213
<b>V Rashodi od obezvređenja imovine</b>		
- 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		2061
- Obezvređenje ostale imovine		
<b>VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)</b>		<b>2274</b>
<b>OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)</b>		<b>2396</b>

#### 8.4. GUBITAK

Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	<b>U 000 din</b>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
- Poslovni dobitak/(gubitak)	29945	30783
- Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja		
- Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti		
- Ostali dobitak/(gubitak)		
- Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
- Dobitak pre oporezivanja		
- Poreski rashodi perioda		
- Odloženi poreski prihodi/(rashodi)		
<b>- Neto dobitak/(gubitak)</b>	<b>29945</b>	<b>30783</b>
- Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku		

#### 9. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

	<b>U 000 din</b>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Neto dobitak / (gubitak) iz poslovanja</b>	<b>29945</b>	<b>30783</b>
Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi		
Aktuarski dobici/(gubici)		
Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala		
Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.		
Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja		
Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje		
Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka		
Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju		
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak		
<b>Leto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</b>		
<b>Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</b>	<b>29945</b>	<b>30783</b>
- pripisan većinskim vlasnicima		
- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

## 10. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

### Nabavka i prodaja dobara i usluga

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Krajnje matično društvo	67037	66966	8,907	49372	66800	66800	56978	4807248
Zavisna društva								
Pridružena društva								
Zajednički kontrolisana društva								
Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika	12198	5795	20,36	8630	0	143	24110	14400

### Kredit i zajmovi povezanim licima

	000 RSD	
	2016.	2015.
Krajnje matično preduzeće	-	-
Zavisna preduzeća		
Pridružena preduzeća		
Zajednički kontrolisana preduzeća		
Krajnje rukovodeće osoblje		
<b>UKUPNO</b>	-	-

## 11. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

U 000 din.

	2016	2015.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	4104
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		
4. Gotovina na početku obračunskog perioda		779
5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine		27157
6. Gotovina na kraju obračunskog perioda	-	341

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).



**Bilans uspeha**

RSD 000

Napomena	Opis	31.12.16		
		MSFI	Efekat prelaska	MFSI za MSP
<b>8.1</b>	<b>1.Poslovni prihodi</b>	<b>33030</b>		
8.1	2.Troškovi amortizacije	16,900		
8.1.9	3.Troškovi proizvodnih usluga	8314		
	4.Ostali poslovni rashodi	212		
<b>8.1</b>	<b>5.Poslovni rashodi (2+3+4)</b>	<b>52,746</b>		
<b>8.1</b>	<b>6.Poslovna dobit (1-5)</b>			
	7.Ostali rezultat i porez na dobit			
<b>8.4</b>	<b>8.Neto dobit (6-7)</b>	<b>29945</b>		

**12. EKSTERNE KONTROLE**

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2016. godini.

**13. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE**

Društvo - ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva:

Broj i datum rešenja	Poverilac	Površina poljoprivrednog zemljišta pod hipotekom	Iznos potraživanja	Napomena
420/3806	Hipoteka Treda-Vešeraj		355.011,00 eura 5,860,400 ,00 rsd	Kredit sa Aik bankom
420/3806	Furcon		-	Kredit sa Aik bankom
	Sabit Arifović		50.930.505.55	Ugovor o zajmu Sabit Arifović

Do dana usvajanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2016. godinu.

DIREKTOR  
  
 ĆERIM SEMSOVIĆ

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

### **Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:**

Претежна делатност Друштва је 5510- Хотели и сличан смештај  
Поред претежне делатности, Друштво обавља и следеће делатности:

1. 4617- Посредовање у продаји хране, пића и дувана;
2. 4619- Посредовање у продаји разноврсних производа;
3. 4631- Трговина на велико воћем и поврћем итд.

Друштво се бави пружањем услуга ноћења и услуге ресторана на домаћем тржишту.

Органи друштва су:

- Скупштина Друштвава
- Управни одбор
- Извршни одбор
- Надзорни одбор
- Генерални Директор Друштва

Друштво послује преко текућих рачуна, динарских и девизних, код следећих банака:

Динарски рачуни:

1. Интеса Банка ,Нови Пазар,160-7256-36
2. Комерцијална Банка, Нови Пазар, 205-3254-26
3. АИК Банка, Нови Пазар,105-42034-27

Девизни рачуни:

- АИК Банка, Нови Пазар, 105-4201200001535-26

Друштво, води рачуноводствене евиденције и саставља прописане финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству (>Сл. гласник РС бр. 62/2013) који захтева да се финансијски извештаји састављају у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања.

### **Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:**

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Активa	2014.	2015.	2016.
Стална имовина	512.823	473.147	458.093
Обртна имовина	91.206	91.917	99.116
Укупна активa	604.029	565.064	557.210

у хиљадама динара

Пасивa	2014.	2015.	2016.
Капитал	282.317	223.838	193.883
Дугорочна резервисања и обавезе	47.037	53.391	54.029
Одложена пореске обавезе	42.626	43.045	42.986
Краткорочне обавезе	232.049	244.790	266.312
Укупна пасивa	604.029	565.064	557.210

Билансне позиције биланса успеха:  
Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни приход	157.056	93.717	33.030
Финансијски приход	850	1.342	0
Остали приход	3.541	898	3.357
Укупни приход	161.447	95.958	36.387

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни расход	169.649	113.278	52.756
Финансијски расход	13.258	11.189	13.364
Остали расход	3.132	213	212
Укупни расход	186.039	126.741	66.332

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни добитак/(губитак)	24.592	30783	29954
Финансијски добитак/(губитак)			
Остали добитак/(губитак)			
Добит/(Губитак)			
Нето добитак/(Нето губитак)	24.592	30.783	29.954

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)			
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)			
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)			
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе) II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)			
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара			
• цена акција - највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне)			
• тржишна капитализација			
• добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција)			
• исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама			

Земљиште



Назив и врста земљишта	Намена земљишта	Локација	Површина земљишта ha	Вредност имовине (садашња у 000 динара)
Објекти AD Lipa	-	-	<b>22,75</b>	11.433.930.11

#### Објекти

Назив и врста објекта	Намена објекта	Локација	Површина објекта (m2)	Вредност имовине (садашња у 000 динара)
Хотел Врбак	Хотел	37 Санџачке Дивизије 2	4500	220.516.589,36
Мотел Рас	Угоститељство	Себечево бб	1129	53.370.812,86
Мотел Рајчиновића бања	Хотел	Рајчиновиће бб	1144	71.066.946,5
Центар	Угоститељство	28.Новембар бб	217	17.599.079.07
Бор ресторан	Угоститељство	Расима Халиловића бб	598	19.867.751,79
Ресторан Парице	Угоститељство	Сарајевска бб	147	12.515.260.74
Безистан ресторан	Угоститељство	Градска бб	274	1.589.043
Централни магацин	Магацин	Саве Ковачевића бб	2244	36.871.455,28
Прерада меса	Магацин	Димитрија Туцовића бб	349	6.421.829.22
Гаража	Гаража	Стевана Немање бб	13	572.715

#### Учешће у капиталу других лица

Пословно име и седиште правног лица	Учешће издаваоца у капиталу правног лица	Право гласа издаваоца у правном лицу у %
Хаснија Шемсовић, 426020 Нови Пазар	Власник са 86 % учешћа у капиталу	86,00%
МН ПЕТРОЛ - Дубровачка бб Нови Пазар	14% учешћа у капиталу	14,00 %



### *Залогe*

Врста залогe	Садашња вредност заложног добра у хиљадама динара	Вредност заложног потраживања у хиљадама динара	Трајање залогe	Назив заложног повериоца
Ресторан Бор, Вешерај и Ресторан Раффаело	19.867.751.78 17.599.079.07	355.011,00 еура 5,860,400 ,00 рсд	3 године	АИК Банка
Ц.Магацин	36.871.455.28	50.930.505.55	2 године	Сабит Арифовић

### **Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:**

- У 2017 години очекује се изналажење решења за излазак из блокаде која траје од 14.12.2015

- Након тога повећање пружања услуга у објектима Рас И Врбак, повећање прихода за 20% у односу на 2015 годину.

- Планирана је динамика и структура инвестиционих улагања у постојећим угоститељским објектима, модернизација ентеријера и пружање услуга према европским стандардима а која су новина на локалном подручју,

-АД Липа нема нити планира промене у пословним политикама друштва

### **Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:**

-Отежана ииквидност изазвана неликвидншћну целе привреде

- Глобална економска криза која је изазвала опште смањење коришћења услуга из ове области

- Повећана конкуренција другим приватних хотела,мотела,ресторана

- Конкуренција из сиве зоне економије

### **Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:**

Управљање ризиком је управљачки процес који мора бити континуиран.Предузеће мора перманентно да а)идентификује ризик, б) процењуј ризик, ц) контролише ризик, и д) финансирати ризик.Свака од поменутих фаза у процесу управљања ризиком, има по неколико битних елемената у процесу управљања ризиком.

- Тржишни ризик обухвата: ризик од промене курса страних валута и ценовни ризик.Цене су релативно стабилне

- Ризик ликвидности:представља да предузеће неће бити у стању да измири своје финансијске обавезе по њиховом доспећу.

- Ризик новчаног тока: је ризик да се из новданих прилива неће обезбедити потребна средства за измирење доспелих обавеза.

-На тржишту предузећа нуде своје производе и услуге.Не постоје више гаранције за било кога да ће успети да прода своје производе и услуге по планираној цени.Производи и услуге су углавном

намењени непознатом купцу .Такав начин продаје увек је повезан са пословним ризиком. Ризик је увек присутан. Ризик може мањи или већи, али је увек присутан.Ризик не можете елиминисати,али га можете контролисати.Данас се ризиком у предузећима мора управљати И тако опстати на савременом тржишту.

***Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:***

-

***Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протека пословне године за коју се извештај припрема:***

-

***Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:***

-

***Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:***

-

***Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:***

-

***Информације о огранцима:***

-

***Преглед правила корпоративног управљања:***

Чланови Наџорног одбора на дан 31.12.2016

1. Биберовић Самир, председник
2. Салковић Мурат, члан
3. Сеад Муратовић члан

Чланови лзвришног одбора на дан 31.12.2016

1. Шемсовић Ћерим, генерални директор
2. Глоглић Насер, извршни директор
3. Хаџиибрахимовић Надир, извршни директор

***Информације о сопственим акцијама:***

-

## Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје. Изјаву дали:

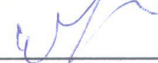
Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Ирма Кордић



Генерални директор



Ћерим Шемсовић

## 2. Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

### Напомена:

Финансијски извештај друштва АД Липа за 2016. годину је одобрен је од стране генералног директора друштва и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року. Годишњи извештај друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

## 3. Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити друштва за 2016. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Новом Пазару, 15 Март 2017. године

Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Ирма Кордић



Генерални директор



Ћерим Шемсовић



**A.D. „L I P A“  
Novi Pazar**

---

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU LIPA  
37. SANDŽAČKE DIVIZIJE 2  
Direktor (020) 322-638, Fax: 322-637, „Vrbak“ 314-844, Finansije 322-589, PIB 101788299  
Tekući račun 205-3254-26 160-7256-36 i 105-42034-27

---

Shodno članu 50. stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (“Službeni glasnik RS”, br. 31/2011) članom 3. tačka 4. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ( “Službeni glasnik RS”, br. 14/2012 ) dajemo sledeću

**IZJAVU ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG  
IZVEŠTAJA**

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja i finansijskih izveštaja za 2016. godinu je:

- Ćerim Šemsović, Direktor

Sektor ekonomike AD Lipa Novi Pazar je sačinilo godišnji finansijski izveštaj uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva AD Lipa.

Napomena: godišnji izveštaj i finansijski izveštaji za 2016. godinu nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva do roka objave u skladu sa čl.50 stav 3. ZTK.

