

**U P " GOČ" AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU**

**Trstenik , april 2017. godine**

## **SADRŽAJ**

### **GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

1. BILANS STANJA
2. BILANS USPEHA
3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - PREDUZEĆE ZA REVIZIJU FINODIT DOO BEOGRAD**

### **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**NAPOMENA u vezi usvajanja FI od strane nadležnog organa i odluke o pokriću gubitka**

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

## Прилог 1

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK				
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK				

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2016.</u>	Почетно стање 01.01.2015.
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		54.930	40.256	41.315
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		39.190	40.236	41.286
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		664	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		22.174	23.183	24.192
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		22	59	100
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	16.330
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				
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 31.12.20 <u>20</u> .	Почетно стање 01.01.20 <u>15</u> .
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			20	29
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			20	29
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		15.740		
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		15.740		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		17.399	44.410	44.649
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		80	80	17.018
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		76	80	117
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048			0	16.901
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		15.016	36.572	21.440

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 <u>20</u> .	Почетно стање 01.01.20 <u>15</u> .
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		133		584
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		14.883	27.045	20.856
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			9.527	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2.139	4.294	4.328
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			2.750	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			2.750	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		24	408	425
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			233	1.295
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		140	73	143
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		72.329	84.666	85.964
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		93.056	95.138	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштва 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				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.214	23.425	23.425
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			30	21
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		82.244	78.858	66.007
350	1. Губитак ранијих година	0422		78.677	66.007	48.450
351	2. Губитак текуће године	0423		3.567	12.851	17.557
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		77.490	87.480	104
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		104	96	104
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		104	96	104
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		77.386	87.384	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		12.887	14.839	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		64.499	72.545	
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		2.195	2.224	2.954
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		12.464	11.215	86.299
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20 <u>20</u> .	Почетно стање 01.01.20 <u>15</u> .
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				8
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11.957	11.066	86.179
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			2.145	18.881
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		604	303	1.247
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		11.353	8.618	66.051
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		42	42	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		293		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				13
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		172	107	99
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		19.820	16.253	3.393
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		72.329	84.666	85.964
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		93.056	95.138	

У \_\_\_\_\_ Trstenik \_\_\_\_\_

дана 27.02. 20 17. године

М.П.



Законски заступник

*M. Jovanić*

## Прилог 2

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 07152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK		
Седиште CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. 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 (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		18.210	30.220
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		9.889	22.336
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		9.889	5.310
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			17.026
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009			
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		8.321	7.884
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		16.518	27.991
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		9.792	22.158
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020			
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		1.056	326



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.074	2.041
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		617	506
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1.301	1.075
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1.046	1.049
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		8	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		624	836
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		1.692	2.229
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		48	357
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5	29
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		43	328
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		5.460	12.861
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			201
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			201
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		3.949	10.837
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.511	1.823
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		5.412	12.504
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			219
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		135	73
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		10	3.160
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		3.595	13.581
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		3.595	13.581
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		28	730
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		3.567	12.851
	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 Trstenik

дана 27.02. 2017 године

М.П.



Законски заступник

*M. Jovut*

### Прилог 3

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK				
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK				

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. 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		3.567	12.851
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		211	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		211	9
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		32	1
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		243	10
	<b>B. 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		3.810	12.861
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		3.810	12.861
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У \_\_\_\_\_ Trstenik \_\_\_\_\_

дана 27.02. 2017. године

М.П.



Законски заступник

*M. Jovanić*

## Прилог 5

Матични број	Полуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	ПИБ
07152469	Шифра делатности	5610	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK		
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK		

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		30	31	32	35	047 и 237	34	30	31	32	35			
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нерапо-ређени добитак							
1	2	3	4	5	6	7	8							
	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b>													
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019				4037	4055	4073		4091		
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020				4038	4056	4074		4092		
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>													
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021				4039	4057	4075		4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022				4040	4058	4076		4094		
	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b>													
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023				4041	4059	4077		4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006		4024				4042	4060	4078		4096		
	<b>Промене у претходној години</b>													
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025				4043	4061	4079		4097		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026				4044	4062	4080		4098		
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>													
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027				4045	4063	4081		4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010		4028				4046	4064	4082		4100		
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>													
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029				4047	4065	4083		4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030				4048	4066	4084		4102		
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.</b>													
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031				4049	4067	4085		4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014		4032				4050	4068	4086		4104		
	<b>Промене у текућој години</b>													
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033				4051	4069	4087		4105		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034				4052	4070	4088		4106		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>													
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035				4053	4071	4089		4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		4036				4054	4072	4090		4108		

У Trstenik

дана 27.02. 20 17. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата												
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341		
1	2	9	10	11	12	13	14	15						
1	Почетно стање на дан 01.01. _____													
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328
3	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____</b>													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [ $\sum$ (ред 16. кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1бс кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
1	2	16	17		
1	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b> _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	3393
	б) потражни салдо рачуна				
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b> _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$				
4	<b>Промене у претходној</b> _____ <b>години</b>				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b> _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4239		4248	16.253
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$				
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b> _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4241		4250	16.253
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$				
8	<b>Промене у текућој</b> _____ <b>години</b>				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	3.567
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b> _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4243		4252	19.820
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$				

М.П.



*Југобут*

Законски заступник

## Прилог 4

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>				
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ 101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK			
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK			

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12. **20** 16 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	29.825	17.746
1. Продаја и примљени аванси	3002	17.280	9.123
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5	5
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12.540	8.618
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	32.929	13.538
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	27.586	12.667
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	617	466
3. Плаћене камате	3008	3.949	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	777	405
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		4.208
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3.104	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	81	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	81	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
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		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	81	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4.130	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	4.130	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.491	4.225
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1.380	2.750
4. Остале обавезе (одливи)	3035	111	1.475
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2.639	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		4.225
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	34.036	17.746
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	34.420	17.763
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	384	17
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	408	425
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	24	408

У \_\_\_\_\_ Trstenik \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана 27.02. 20 17. године

М.П.



*M. Jobut*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU**

**UP GOČ AD TRSTENIK**

– u Trsteniku , februar 2017. godine –

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

## I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK**

Skraćeni naziv društva: **GOČ AD, TRSTENIK**

Sedište društva: **Trstenik, Cara Dušana br. 5, 37240 Trstenik**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07152469**

Šifra delatnosti: **56.10 - Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata**

PIB: **101307230**

#### 1.2. Istorijat društva

Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik osnovano je 28. 09. 1956.godine odlukom Narodnog odbora opštine Trstenik. Preduzeće je od osnivanja do privatizacije 2003. godine, prošlo kroz brojne faze reorganizacija i organizacionih promena.

Preduzeće je privatizovano 2003. godine; kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije bio je konzorcijum fizičkih lica: Rajić Boban, Rajić Bojan, Rajić Dejan i Rajić Momčilo.

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2016. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

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

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

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ograničane su na period od 98 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 3 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 95 meseci.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: [www.goctrstenik.com](http://www.goctrstenik.com)

#### 1.3. Delatnost

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

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

## UP GOČ AD, TRSTENIK

---

### Napomene uz finansijske izveštaje

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. UP Goč ad Trstenik pripada grupi za konsolidaciju gde je matično pravno lice Coka doo, Vučak.; grupu za konsolidaciju za 2016. godinu, čine sledeća pravna lica:

Coka doo, Vučak – matično društvo	matični broj 06057292
Rajić Trgovina doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 20874449
Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 20874481
Mladost doo, Odžaci - zavisno društvo	matični broj:08028435
TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo	matični broj:07340362
TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo	matični broj: 07163681
UP Goč ad, Trstenik – kontrolisano društvo	matični broj 07152469

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama, polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektivnije komunikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe, tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima licem povezanim sa Goč ad, smatraju se:

- pravna lica Rajić Invest doo i Rajić Trgovina d.o.o. koji poseduju po 18,035 % akcija, u kapitalu UP Goč ad i Coka d.o.o. koje je vlasnik 100% udela u Rajić Invest i Rajić Trgovina doo; i fizička lica Rajić Momčilo i Rajić Dejan koji poseduju po 18,05% u kapitalu UP Goča ad;
- fizička lica članovi Odbora direktora: Marica Prijčić-Đorđević, neizvršni direktor i predsednik Odbora direktora, Milanka Jović, izvršni direktor i zakonski zastupnik i Momčilo Đurić, neizvršni direktor, član Odbora direktora.
- *po osnovu značajnijeg uticaja na poslovne odluke lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja UP Goč ad*
- pravna lica: Rajić Trgovina doo i Rajić Invest doo koji poseduju po 18,035% glasova u Skupštini društva,i
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Marica Prijčić Đorđević, neizvršni direktor, predsednik OD poseduje 33,33% glasova, Milanka Jović, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Momčilo Đurić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova.
- *po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, UP Goč ad je povezana sa,*
- pravnim licima: Rajić Trgovina doo, Rajić Invest doo, Rajić Momčilo, Rajić Dejan koji imaju po 18,035 glasova u Skupštini UP Goč ad.

#### 1.4. Organi društva

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

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

#### 1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

---

– viša stručna sprema (IV)	1
– kvalifikovani radnici (III)	0
<b>Ukupno:</b>	<b>1</b>

## 1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

### 1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

### 1.8. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

### 1.9. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

### 1.10. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za uslugama i planovima poslovanja. U narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju .

### 1.11. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje UP Goč ad, Trstenik odgovorna su sledeća lica:

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva;

## 1.12. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je je izloženo:

1. *Kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *Riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *Tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

U toku 2016. godine, zbog značajnijih promena kursa dinara u odnosu na strane valute Društvo je bilo izloženo većem deviznom riziku u odnosu na prethodni izveštajni period.

*Ciljevi upravljanja rizikom:* Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

*Politika i postupci za upravljanje rizikom:* načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

## UP GOČ AD, TRSTENIK

---

### Napomene uz finansijske izveštaje

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturalnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

#### 1.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

##### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

##### *(b) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

##### *(c) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

##### *(d) Prihod od dividendi*

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

#### 1.14. Rashodi

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

##### *(a) Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih

UP GOČ AD, TRSTENIK

---

Napomene uz finansijske izveštaje

lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

*(b) Finansijski rashodi*

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

**1.15. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

**1.16. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

**1.17. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.



### 1.18. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

### 1.19. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### 1.20. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavna vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### 1.21. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

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

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

## 1.22. Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

## 1.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

### Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

UP GOČ AD, TRSTENIK

---

Napomene uz finansijske izveštaje

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

#### **1.24. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

#### **1.25. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

#### **1.26. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela**

#### **1.27. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 27. aprila 2016. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

## II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

### 1.28. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 54.930 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

### 1.29. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 40.236 hiljada dinara.

#### UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	664	664
2.	Građevinski objekti	90.623	90.623
3.	Postrojenja i oprema	9.610	10.463
4.	Investicione nekretnine	16.329	16.329
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>117.226</b>	<b>118.079</b>

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom.

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1. 72)

### 1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.br.	Naziv	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
I	Zemljište	-	-
II.	Građevinski objekti		
1.	- Građevinski objekti visoko gradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije (zgrade, prodavnice, magacin, hotel i sl.)	100	1,00 – 1,20%
III	Oprema		
1.	- Oprema	10,00	10,00%
2.	- Nameštaj	10,00	10,00%
3.	- Računarska oprema, štampači	8,00	12,50%

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	664	2
2.	Građevinski objekti	22.174	56
3.	Postrojenja i oprema	23	
4.	Investicione nekretnine	16.329	42
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>39.190</b>	<b>100%</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog prizivanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena osnovnih sredstava je vršena u 2014. godini. Na dan bilansa stanja 2016. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednosti u odnosu na 2014. godinu.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine je obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.009 hiljade dinara, a opreme 37 hiljada dinara, što ukupno iznosi 1.046 hiljada dinara.

Od ukupno raspoloživih kapaciteta koji predstavljaju investicione nekretnine, prema ugovorima o zakupu u 2016. godini iskorišćenost kapaciteta iznosila je 42%, a ostvareni su prihodi od zakupa u iznosu od 8.321 hiljade dinara, što predstavlja 46% poslovnih prihoda i 45.% ukupnih prihoda.

Dinamika promena na osnovnim sredstvima data je u niže navedenoj tabeli.

**1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA**

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>						
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>	<b>664</b>	<b>90.623</b>	<b>10.462</b>	<b>16.329</b>		<b>118.078</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>			<b>852</b>			<b>852</b>
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			817			
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod			35			
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

	Stanje na kraju godine (31.12. 2016.)	664	90.623	9.610	16.329		117.226
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>						
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>		67.440	10.403			77.843
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>		1009	37			1.046
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija		1.009	37			1.046
2.3	Procena						
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>			853			853
3.1	Manjkovi						
3.2	Rashod			36			
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava			817			
3.4	Ostale						
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2016.)</b>		68.449	9.587			78.036
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	664	22.174	23	16.329		39.190

### 1.33. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani; iznos od 20 hiljada dinara, predstavlja uporedni podatak za prethodnu godinu, a odnosi se na hartije od vrednosti koje je UP Goč posedovao u KBM banci Kragujevac. U postupku prinudnog otkupa akcija, 5 akcija je otkupljeno u ukupnom iznosu od 11 hiljada dinara.

### 1.34. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 15.740 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2016	2015
1.	Mladost doo Odzaci - potraživanja po osnovu UPPR-a	15.740	0
	<b>Ukupno</b>	<b>15.470</b>	<b>0</b>

### 1.35. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 17.399 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

### 1.36. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Struktura zaliha prikazana je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	76	80
Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	4	
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>80</b>	<b>80</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.37. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	15.016
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	2.139
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	24
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	140
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>17.319</b>

### 1.38. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 15.016 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

### 1.39. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 15.016 hiljada dinara; potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica iznose 133 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 14.883 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Inex velepromet ad Vučak	14.467	14.467	0
2.	Rajić trgovina doo Trstenik	148	148	0
4.	Biftek Niš	224	224	0
5.	VIP mobile doo Beograd	30	30	0
6.	STR Ruža Trstenik	20	20	0
7.	ZU apoteka LILI Beograd	33	33	0
8.	Ostali	94	94	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>15.016</b>	<b>15.016</b>	<b>0</b>

U napred datoj tabeli uneti su kupci koji čine 100% potraživanja.

**UP GOČ AD, TRSTENIK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1.40. KUPCI U INOSTRANSTVU**

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2016. godine, nema iskazanih potraživanja od kupaca; iskazana potraživanja u iznosu od 9.527 hiljada dinara, odnose se na 2015. godinu.

**1.41. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 2.139 hiljade dinara, odnose se na niže navedena potraživanja:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
5.	Ostala kratkoročna potraživanja	2.138
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>2.139</b>

**1.42. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani kratkoročni finansijski plasmani u za izveštajni period. Iznos od 2.750 hiljada dinara odnosi se na uporedni podatak za 2015. godinu.

**1.43. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 24 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	24	408
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>24</b>	<b>408</b>

**1.44. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2016. godinu, nije iskazan je PDV; iznos od 233 hiljade dinara odnosi se na poreza na dodatnu vrednost nan dan bilansa u 2015. godini.

**1.45. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 140 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	140	73
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
<b>UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:</b>	<b>140</b>	<b>73</b>

#### 1.46. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 93.056 hiljada dinara.

#### 1.47. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital Društva čini osnovni kapital (akcijski kapital i ostali kapital), revalorizacione rezerve, umanjen za gubitak tekuće i prethodnih godina.

#### 1.48. OSNOVNI I KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
<b>Akcijski kapital</b>	39.101	39.101
<b>Ostali osnovni kapital</b>	109	109
<b>UKUPNO</b>	<b>39.210</b>	<b>39.210</b>

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2015.	2014.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>39.101</b>	<b>39.101</b>

#### 1.49. KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
<b>Kapital</b>	<b>-19.820</b>	<b>-16.253</b>
<b>Osnovni kapital</b>	<b>39.210</b>	<b>39.210</b>
- <i>Akcijski kapital</i>	39.101	39.101
- <i>Ostali osnovni kapital</i>	109	109
<b>Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme</b>	<b>23.214</b>	<b>23.425</b>
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		30
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine		
<b>Gubitak</b>	<b>82.244</b>	<b>78.858</b>
- Gubitak ranijih godina	78.677	66.007
- Gubitak tekuće godine	3.567	12.851

**UP GOČ AD, TRSTENIK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. Na grupi računa 33 ukinuti su nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti za iznos od 30 hiljada dinara jer su akcije u toku 2016 prodane kao i smanjenje revalorizacionih rezervi za 211 hiljada dinara za sredstva koja su u 2016 prodana i otpisana.

2. U korist računa 351 knjižen je ostvareni neto gubitak tekuće godine u iznosu od 3.567 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 39.210 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 39.101 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 596.491,22 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

### **1.50. OBAVEZE**

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	104
• Dugoročne obaveze	77.386
• Kratkoročne obaveze	12.464
• <b>UKUPNO</b>	<b>89.954</b>

### **1.51. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 104 hiljade dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

### **1.52. DUGOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 77.386 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima ostale dugoročne obaveze.

### **1.53. OBAVEZE PREMA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA**

Na rednom broju 0434 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 12.887 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

Opis	Stanje na dan 31.12.2016.
1. Rajić Trgovina doo Vučak	12.887
<b>UKUPNO</b>	<b>12.887</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

#### 1.54. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 64.499 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na dan 31.12.2016.
Trgovina Napred Velika Plana	11.323
Lana 026 Smederevo	50.686
Poreska uprava Novi Sad	1.827
JKSP Komstan Trstenik	133
JKP Energetika Trstenik	278
Sokoj Beograd	72
OFPS Beograd	38
Beogradska berza Beograd	18
ZZ Lunovo selo	57
TGR Spasojević prevoz Trstenik	14
Fimaks broker ad Beograd	16
Ostali	37
<b>UKUPNO</b>	<b>64.499</b>

#### 1.55. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 12.464 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kratkoročni krediti u zemlji		
<b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>11.957</b>	<b>11.066</b>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		2.145
Dobavljači u zemlji	604	303
Ostale obaveze iz poslovanja	11.353	8.618
<b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>	<b>42</b>	<b>42</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>	<b>293</b>	<b>0</b>
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>	<b>172</b>	<b>107</b>
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>12.464</b>	<b>11.215</b>

#### 1.56. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.957 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

#### 1.57. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	83	83	0
2.	JP EPS Beograd	116	116	0
3.	JKP Energetika Trstenik	135	135	0

**UP GOČ AD, TRSTENIK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
4.	Sokoj Beograd	49	49	0
5.	Zoka promet doo Petrovac	62	62	0
6.	TKR Žica Trstenik	23	23	0
7.	Totti plus doo Vrnjci	77	77	0
8.	Ostali	59	59	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>604</b>	<b>604</b>	<b>0</b>

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza

#### 1.58. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.353 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a ..... 11.324
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 29

#### 1.59. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 42 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2016. godine isplaćene su u januaru 2017. godine.

#### 1.60. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 172 hiljada dinara.

#### 1.61. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je gubitak iznad visine kapitala u iznosu u iznosu od 19.820 hiljada dinara.

#### 1.62. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 93.056 hiljada dinara.

#### 1.63. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi. Upporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	18.210	30.220
2.	Finansijski prihodi	48	357
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		

**UP GOČ AD, TRSTENIK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
4.	Ostali prihodi	135	73
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>18.393</b>	<b>30.650</b>

**ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**1.64. Poslovni prihodi**

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 18.210 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>	<b>9.889</b>	<b>22.336</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	9.889	5.310
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		17.026
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>	<b>8.321</b>	<b>7.884</b>
Prihodi od zakupnina	8.321	7.884
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>18.210</b>	<b>30.220</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 % . U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 40. %.

**1.65. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	16.518	27.991
2.	Finansijski rashodi	5.460	12.861
3.	Ostali rashodi	10	3.160
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		219
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>21.988</b>	<b>44.231</b>

**ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**1.66. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 16.518 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	9.792	22.158
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>9.792</b>	<b>22.158</b>
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
<b>Ukupno grupa 62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		326
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>1.056</b>	<b>326</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>2.074</b>	<b>2.041</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	617	506
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>617</b>	<b>506</b>
Troškovi transportnih usluga	104	123
Troškovi usluga održavanja	460	298
Troškovi zakupnina		
Troškovi ostalih usluga	737	654
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>1.301</b>	<b>1.075</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>1.046</b>	<b>1.049</b>
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>	<b>8</b>	
Troškovi neproizvodnih usluga	290	340
Troškovi premije osiguranja	9	9
Troškovi reprezentacije	3	10
Troškovi platnog prometa	82	45
Troškovi poreza	210	
Troškovi doprinosa		393
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	30	39
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>624</b>	<b>836</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>16.518</b>	<b>27.991</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.67. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi. Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 48 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	5	29
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>		
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>	<b>43</b>	<b>328</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>48</b>	<b>357</b>

### 1.68. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi</b>		201
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>	3.949	10.837
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>	1.511	1.823
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>5.460</b>	<b>12.861</b>

### 1.69. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 135 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Dobici od prodaje investicionih nekretnina		
Naplaćena otpisana potraživanja	7	
Prihodi od prodaje opreme, sitnog inventara	128	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		8
Ostali nepomenuti prihodi		65
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>135</b>	<b>73</b>

### 1.70. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 10 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi-gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti	9	3.160
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>10</b>	<b>3.160</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.71. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.692	2.229
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	5.412	12.504
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		219
7.	Dobitak na ostalim приходима	125	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		3.087
9.	<b>Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja</b>	<b>-3.595</b>	<b>-13.581</b>
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	<b>Dobitak/Gubitak pre oporezivanja</b>	<b>-3.595</b>	<b>-13.581</b>
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	28	770
	<b>NETO DOBITAK</b>		
	<b>NETO GUBITAK</b>	<b>3.567</b>	<b>12.851</b>

**1.72. HIPOTEKE**

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 49.853.849,75 dinara, upisana je

**Hipoteka I reda u korist LANA 026 DOO SMEDEREVO na nepokretnostima u vlasništvu GOČ AD TRSTENIK:**

(1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m<sup>2</sup>); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m<sup>2</sup>) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m<sup>2</sup>)

(2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m<sup>2</sup>)

(3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m<sup>2</sup>)

(4) List nep. br. 3693, KO Trstenik: kat. parcela br. 2806, XI sprat poslovni prostor br. 1 (površine 306m<sup>2</sup>); kat. parcela br. 2806, XII sprat poslovni prostor br. 2 (površine 306m<sup>2</sup>) i kat. parcela br. 2806, XIII sprat poslovni prostor br. 3 (površine 306m<sup>2</sup>)

2. Po osnovu niže navedenih ugovora:

1. UGOVOR O PRODAJI ROBE br. 267/09 od 16.10.2009. godine sa ANEKSOM I zaključen između NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH i COKA DOO SMEDEREVO

2. UGOVOR O PRODAJI ROBE br. 430/08 od 30.09.2009. godine sa pripadajućim aneksima zaključen između NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH i COKA DOO SMEDEREVO

uspostavljena je hipoteka na ime obezbeđenja potraživanja hipotekarnog poverioca za iznos od 55.037.279,61 dinara i to:

**Hipoteka I reda u korist NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH na nepokretnosti u vlasništvu GOČ AD TRSTENIK:**

List nep. br. 4436, KO Trstenik: kat. parcela br. 2809, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 565m<sup>2</sup>)



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.73. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Društvo nema sudskih sporova u kojima je UP Goč izvršni dužnik, već samo sporove u kojima je tužilac - izvršni poverilac.

#### PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE UP GOČ TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Bokserski savez Srbije	Privredni sud Beograd	Rešenje nije izvršno		Petar Dimitrijević
2	tužba za dug	89.181,05	Komision Marko	Javni izvršitelj	Počela naplata		Radenko Rakonjac
3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Javni izvršitelj	U postupku		Andjelija Letić
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Upisana hipoteka na nepokretn-zemljište		Radenko Rakonjac

### 1.74. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	76.435.575,47	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	Sberbank Srbija ad		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac
			UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-000000066243-04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
	<b>Ukupno:</b>	<b>93.055.899,02</b>	
	<b>Stanje na dan 31. 12. 2016.</b>	<b>93.055.899,02</b>	

### 1.75. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

### 1.76. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2016. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 27. 02. 2017. godine.

u Trsteniku ,

Dana 27. 02. 2017.



Za privredno društvo

Milanka Jović

GOČ AD  
CARA DUŠANA 5  
TRSTENIK

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA***

### ***Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik***

#### ***Mišljenje sa rezervom***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva GOČ AD, TRSTENIK (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva GOČ AD, TRSTENIK sa stanjem na dan 31. decembar 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### ***Osnove za mišljenje sa rezervom***

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. Društvo je u svojim finansijskim izveštajima iskazalo Gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 19.820 hiljada dinara. U toku 2016. godine Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 3.567 hiljada dinara, što je uslovalo iskazivanje ukupnog gubitka u bilansu stanja u iznosu od 82.244 hiljade dinara. Takođe, dodatno ističemo da je Društvo nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen je reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan je usvojen i postao je pravosanažan dana 18.09.2015. godine. Društvo je u okviru usvojenog Plana reorganizacije iskazalo i obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze dužnika „Coka“doo. Društvo je u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje izvršilo obelodanjivanje i iskazivanje obaveza po osnovu datih jemstava u ukupnom iznosu od 93.056 hiljada dinara. Kako unapred pripremljen plan reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, do dana ispunjenja svih obaveza predviđenih planom nismo u mogućnosti da se izjasnimo o ispunjenosti odredbi načela kontinuiteta poslovanja.

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači, i kao preuzimaoci potraživanja i obaveza. 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.

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

### ***Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik***

#### ***Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)***

U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 93.056 hiljada dinara. U postupku revizije na osnovu dokumentacije koja nam je stavljena na uvid utvrdili smo da je Društvo potcenilo vanbilansne obaveze za iznos od 39.090 dinara. U priloženim finansijskim izveštajima Društvo nije dalo adekvatna obelodanjivanja svojih ugovornih obaveze po osnovu datih jemstava. Na osnovu svega prethodno navedenog, smatramo da istaknute činjenice indikuju da postoji određeni rizik po osnovu ovih ugovornih obaveza koje mogu imati za posledicu smanjenje imovine Društva u budućnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potpuna obelodanjivanja vezana za zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji, obelodanjivanje povezanih strana u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

#### ***Ključna revizijska pitanja***

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

#### ***Transakcije sa povezanim pravnim licima***

U postupku ove revizije oblast koja je bila od značaja je iskazivanje transakcija sa povezanim stranama zbog velikog obima i prirode tih transakcija. Prema tome javlja se određeni rizik od neobelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama, kao i rizik da određene transakcije koje su obelodanjene kao nezavisne su zapravo transakcije sa povezanim stranama.

Prilikom revizije ovih oblasti fokusa, sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost transakcija sa povezanim stranama i to:

- Stekli smo razumevanje i dokumentovali procese koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju povezanih strana i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim stranama;
- Izvršili smo vrednovanje procene rukovodstva da su transakcije nezavisne pregledom uzorka dokumentacije o ugovorima i upoređivanjem cena transakcija sa povezanim stranama sa cenama koje su od strane nepovezanih kompanija;

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

### ***Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik***

#### ***Ključna revizijska pitanja (nastavak)***

- Pribavili smo izjavu rukovodstva o povezanim pravnim licima,
- Sproveli smo pregled značajnih novih ugovornih strana koje Društvo nije identifikovalo kao povezane strane kako bi smo utvrdili da li su ova lica povezana;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o transakcija sa povezanim stranama koje nisu obelodanjene.

Dugoročna potraživanja prema povezanim licima iskazana su u iznosu 15.740 hiljada dinara. Dugoročna potraživanja u iznosu od 15.740 hiljada dinara se odnose na potraživanja od povezanog lica Mladost AD Odžaci. Uvidom u Unapred pripremljeni plan reorganizacije Društva utvrdili smo da je namirenje ovog potraživanja planirano u roku od 98 meseci od dana početka primene plana, od čega su 3 meseca grejs period i 95 meseci otplate obaveza u jednakim mesečnim anuitetima uz nominalnu kamatnu stopu od 6,5% na godišnjem nivou. U svojim finansijskim izveštajima Društvo je iskazalo dugoročne obaveze prema povezanim pravnim licima u iznosu od 12.887 hiljada dinara. Pomenute obaveze odnose se na obaveze prema povezanom pravnom licu Društvu Rajić Trgovina doo.

Na osnovu sprovedenih procedura ustanovili smo da Društvo u priloženim finansijskim izveštajima za 2016. godinu istovremeno iskazuje kratkorocna potraživanja prema povezanim licima u iznosu od 16.738 hiljada dinara i kratkoročne obaveze prema povezanim licima u iznosu od 2.178 hiljada dinara. hiljada dinara, odnosno kratkoročna potraživanja prema povezanim licima su veća od obaveza za iznos od 14.560 hiljada dinara. Prema matičnom pravnom licu "Coka" doo Društvo ima potraživanja u iznosu od 826 hiljada dinara, prema povezanom pravnom licu "Inex-Velepromet" AD u iznosu od 14.467, prema povezanom licu "Rajić trgovina" doo u iznosu od 133 hiljade dinara, dok se ostala kratkorocna potraživanja u iznosu od 1.312 hiljada dinara odnose na povezano pravno lice "Mladost" AD Odžaci. Društvo je u svojim finansijskim izveštajima prikazalo i kratkoročne obaveze prema povezanim pravnim licima u zemlji u iznosu od 2.178 hiljada dinara koje se odnose na obaveze prema Društvu Rajić Trgovina koje dospevaju do godinu dana od dana bilansiranja po Unapred pripremljenom planu reorganizacije.

U postupku revizije na osnovu dokumentacije koja nam je bila dostupna utvrdili smo da se međusobno zatvaranje obaveza i potraživanja pretežno sprovodi alternativnim oblicima putem kompenzacija i ugovora o prenosu potraživanja.

#### ***Jemstva, hipoteke, zaloge po osnovu obaveza povezanih pravnih lica***

Pitanje koje je u postupku ove revizije bilo od značaja vezano je za data jemstva, hipoteke, zaloge ili pristupe dugu povezanih strana. Ovom pitanju smo posvetili značajnu pažnju zbog velikog obima i prirode ovih transakcija, uključujući tu razmatranje potpunosti njihovog obelodanjivanja. U postupku revizije ove oblasti sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost, postojanje i obelodanjivanje jemstava, hipoteka, zaloga i pristupa dugu povezanih lica i to:

- Pribavili smo izjave rukovodstva vezano za jemstva, hipoteke, zaloge i pristupe dugu povezanih strana;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za zaloge i hipoteke;
- Sproveli smo pregled ugovora o datim jemstvima, zalagama, hipotekama i pristupima dugu;

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

### ***Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik***

#### ***Ključna revizijska pitanja (nastavak)***

- Sproveli smo postupak nezavisne kontrole i confirmiranja sa povezanim licima za koja su data jemstva, hipoteke, zaloge, odnosno čijim dugovima je pristupljeno kako bi smo utvrdili da li originalni dužnici – povezane strane izmiruju svoje obaveze;
- Na osnovu prethodnog navedenog procenili smo rizik od aktiviranja jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za donošenje odluke o davanju jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa odobravanjem ovih transakcija sa povezanim stranama i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- Razmotrili smo procene rukovodstva da li su data jemstva, zaloge, hipoteke i pristupi dugu adekvatno obelodanjani i vrednovani;
- Tokom sprovođenja revizije imali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu aktiviranja datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu datih za povezane strane.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli utvrdili smo da je Društvo vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 93.056 hiljada dinara. Navedene obaveze se odnose na data jemstva kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveze po Ugovorima o kreditu broj 285-0000000067105-37 od 13.02.2012. godine i 285-0000000066243-04 od 13.02.2012. godine kod Sberbanke korisnika kredita Coka doo, Vučak, Ugovoru o jemstvu od 26.02.2007. godine i Aneksa Ugovora br. 1 od 15.09.2010. godine, korisnika kredita Coka doo Vučak, kod Raiffeisen banke ad Beograd.

Takođe smo utvrdili da Društvo u svojoj vanbilansnoj evidenciji nije prikazalo obaveze po osnovu datog jemstva u iznosu od 39.090 hiljada dinara koje se odnose na obaveze Društva Coka doo, Vučak prema Društvu "Natron-Hayat" Maglaj, BiH nastale po Ugovorima o prodaji robe broj 430/08 od 30.09.2009. godine i 267/09 od 16.10.2009.godine. Kao obezbeđenje urednog izmirivanja obaveza Društvo "Natron-Hayat" Maglaj, BiH je uspostavilo hipoteku na objektu društva.

Kao što smo prethodno istakli u delu osnove za mišljenje sa rezervom, Društvo u priloženim finansijskim izveštajima nije dalo adekvatna obelodanjivanja svojih ugovornih obaveze po osnovu datih jemstava. Na osnovu svega prethodno navedenog smatramo da istaknute činjenice indikuju da postoji određeni rizik po osnovu ovih ugovornih obaveza koje mogu imati za posledicu smanjenje imovine Društva u budućnosti.

#### ***Skretanje pažnje***

Na najvećem delu nepokretne imovine društva uspostavljene su hipoteke u korist banaka, kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu odobrenih kredita.

Uspostavljene su hipoteke po osnovu Ugovora o regulisanju međusobnih prava i obaveza od 24.12.2012 sa poveriocem Lana 026, Smederevo u iznosu od 440.279,07 Eura na sledećim nepokretnostima: Trstenička Ružica, Gruža, Topoljak Grabovac, Zanatska zadruha Jadran, Konačište Trstenik. Takodje su uspostavljene hipoteke po osnovu Ugovora o prodaji robe između

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

### ***Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik***

#### *Skretanje pažnje (nastavak)*

povezanog pravnog lica Društva Coka doo i Društva Natron-Hayat Maglaj, BiH u iznosu od 39.090 hiljada dinara. Po ovom osnovu uspostavljena je hipoteka na objektu Jadran u Trsteniku. Sadašnja vrednost nepokretne imovine pod teretom iznosi 38.503 hiljade dinara.

#### *Ostala pitanja*

Reviziju finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2015. godine izvršio je drugi revizor koji je u svom mišljenju izdatom dana 27.04.2016. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

#### *Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje*

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 odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

#### *Odgovornost revizora*

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni



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

### ***Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik***

#### ***Odgovornost revizora (nastavak)***

da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;

- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripravili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu.
- Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

#### ***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.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

**Skupštini Akcionara Goč AD, Trstenik**

**IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

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 Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

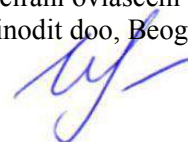
Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dženan Koca.

U Beogradu, 24.04.2017. godine.

Dr Jelena Slović  
Direktor



Dr Koca Dženan  
Licencirani ovlašćeni revizor  
Finodit doo, Beograd





## Прилог 1

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK				
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK				

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2020.</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>15.</u>
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		54.930	40.256	41.315
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		39.190	40.236	41.286
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		664	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		22.174	23.183	24.192
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		22	59	100
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	16.330
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				
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 31.12.20 <u>20</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>19</u>
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			20	29
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			20	29
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		15.740		
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		15.740		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		17.399	44.410	44.649
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		80	80	17.018
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		76	80	117
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048			0	16.901
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		15.016	36.572	21.440

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20 <u>20</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>19</u>
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		133		584
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		14.883	27.045	20.856
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			9.527	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2.139	4.294	4.328
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			2.750	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			2.750	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		24	408	425
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			233	1.295
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		140	73	143
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		72.329	84.666	85.964
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		93.056	95.138	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.214	23.425	23.425
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			30	21
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		82.244	78.858	66.007
350	1. Губитак ранијих година	0422		78.677	66.007	48.450
351	2. Губитак текуће године	0423		3.567	12.851	17.557
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		77.490	87.480	104
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		104	96	104
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		104	96	104
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		77.386	87.384	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		12.887	14.839	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		64.499	72.545	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2.195	2.224	2.954
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		12.464	11.215	86.299
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20 <u>20</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>19</u>
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				8
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11.957	11.066	86.179
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			2.145	18.881
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		604	303	1.247
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		11.353	8.618	66.051
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		42	42	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		293		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				13
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		172	107	99
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		19.820	16.253	3.393
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		72.329	84.666	85.964
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		93.056	95.138	

У \_\_\_\_\_ Трстеник \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 27.02 \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ 17 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

М. Јовић

## Прилог 2

### Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK		
Седиште CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. 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>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		18.210	30.220
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		9.889	22.336
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		9.889	5.310
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			17.026
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009			
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		8.321	7.884
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		16.518	27.991
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		9.792	22.158
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020			
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		1.056	326



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.074	2.041
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		617	506
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1.301	1.075
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1.046	1.049
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		8	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		624	836
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		1.692	2.229
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		48	357
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5	29
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		43	328
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		5.460	12.861
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			201
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			201
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		3.949	10.837
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.511	1.823
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		5.412	12.504
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			219
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		135	73
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		10	3.160
	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		3.595	13.581
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		3.595	13.581
	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		28	730
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		3.567	12.851
	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 Trstenik

дана 27.02. 2017. године



Законски заступник

M. Jabit



### Прилог 3

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK				
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK				

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. 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		3.567	12.851
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		211	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			9

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		211	9
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		32	1
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		243	10
	<b>B. 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		3.810	12.861
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		3.810	12.861
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У \_\_\_\_\_ Trstenik \_\_\_\_\_

дана 27.02. 2017. године



Законски заступник

M. Jovick

## Прилог 5

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични број	07152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK				
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK				

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		30		31		32		35		047 и 237		34
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Почетно стање на дан 01.01. _____											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	66.007	4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.210	4020		4038		4056		4074		4092
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	66.007	4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39.210	4024		4042		4060		4078		4096
	Промене у претходној _____ години											
4	а) промет на дуговој страни рачуна,	4007		4025		4043		4061	12.851	4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098
	Стање на крају претходне године 31.12. _____											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	78.858	4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39.210	4028		4046		4064		4082		4100
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____											
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	78.858	4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39.210	4032		4050		4068		4086		4104
	Промене у текућој _____ години											
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069	3.597	4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	211	4088		4106
	Стање на крају текуће године 31.12. _____											
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071	82.244	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	39.210	4036		4054		4072		4090		4108

у \_\_\_\_\_ Trstenik

дана 27.02. 20 17. године



Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		330		331		332		333		334 и 335		336		337	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	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 хединга новчаног тока	АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
1	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	30
	б) потражни салдо рачуна	4110	23.425	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	30
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28.425	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4	Промене у претходној _____ години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	30
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	23.425	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	30
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	23.425	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8	Промене у текућој _____ години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	211	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	30
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	23.214	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16с \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	3393
	б) потражни салдо рачуна				
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4239		4248	16.253
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$				
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4241		4250	16.253
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$				
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна *	4242		4251	3.567
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4243		4252	19.820
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$				



Законски заступник

*М. Јовић*

### Прилог 4

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>			
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610
		ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK		
Седиште	CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2016 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	29.825	17.746
1. Продаја и примљени аванси	3002	17.280	9.123
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5	5
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12.540	8.618
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	32.929	13.538
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	27.586	12.667
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	617	466
3. Плаћене камате	3008	3.949	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	777	405
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		4.208
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3.104	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	81	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	81	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
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		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	81	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4.130	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	4.130	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.491	4.225
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1.380	2.750
4. Остале обавезе (одливи)	3035	111	1.475
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2.639	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		4.225
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	34.036	17.746
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	34.420	17.763
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	384	17
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	408	425
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	24	408

У Trstenik

дана 27.02 20 17 године



Законски заступник

M. Jovanović



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU  
UP GOČ AD TRSTENIK**

– u Trsteniku , februar 2017. godine –



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

**OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

**1.1. Osnovni podaci o društvu**

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

**1.2. Istorijat društva**

Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik osnovano je 28. 09. 1956. godine odlukom Narodnog odbora opštine Trstenik. Preduzeće je od osnivanja do privatizacije 2003. godine, prošlo kroz brojne faze reorganizacija i organizacionih promena.

Preduzeće je privatizovano 2003. godine; kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije bio je konzorcijum fizičkih lica: Rajić Boban, Rajić Bojan, Rajić Dejan i Rajić Momčilo.

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2016. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

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

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

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 98 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 3 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 95 meseci.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: [www.gocrstrenik.com](http://www.gocrstrenik.com)

**1.3. Delatnost**

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. UP Goč ad Trstenik pripada grupi za konsolidaciju gde je matično pravno lice Coka doo, Vučak.; grupu za konsolidaciju za 2016. godinu, čine sledeća pravna lica:

Coka doo, Vučak – matično društvo	matični broj 06057292
Rajić Trgovina doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 20874449
Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 20874481
Mladost doo, Odžaci - zavisno društvo	matični broj:08028435
TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo	matični broj:07340362
TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo	matični broj: 07163681
UP Goč ad, Trstenik – kontrolisano društvo	matični broj 07152469

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama, polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektivnije komunaikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe, tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima licem povezanim sa Goč ad, smatraju se:

- pravna lica Rajić Invest doo i Rajić Trgovina d.o.o. koji poseduju po 18,035 % akcija, u kapitalu UP Goč ad i Coka d.o.o. koje je vlasnik 100% udela u Rajić Invest i Rajić Trgovina doo; i fizička lica Rajić Momčilo i Rajić Dejan koji poseduju po 18,05% u kapitalu UP Goča ad;
- fizička lica članovi Odbora direktora: Marica Prijčić-Đorđević, neizvršni direktor i predsednik Odbora direktora, Mjilanka Jović, izvršni direktor i zakonski zastupnik i Momčilo Đurić, neizvršni direktor, član Odbora direktora.
- *po osnovu značajnijeg uticaja na poslovne odluke lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja UP Goč ad*
- pravna lica: Rajić Trgovina doo i Rajić Invest doo koji poseduju po 18,035% glasova u Skupštini društva,i
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Marica Prijčić Đorđević, neizvršni direktor, predsednik OD poseduje 33,33% glasova, Milanka Jović, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Momčilo Đurić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova.
- *po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, UP Goč ad je povezana sa,*
- pravnim licima: Rajić Trgovina doo, Rajić Invest doo, Rajić Momčilo, Rajić Dejan koji imaju po 18,035 glasova u Skupštini UP Goč ad.

#### 1.4. Organi društva

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

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

#### 1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

- viša stručna sprema (IV)
- kvalifikovani radnici (III)

Ukupno:

1
0
1

## 1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

### 1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

### 1.8. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

### 1.9. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

### 1.10. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za uslugama i planovima poslovanja. U narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

### 1.11. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje UP Goč ad, Trstenik odgovorna su sledeća lica:

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva;

## 1.12. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je je izloženo:

1. *Kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *Riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *Tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

U toku 2016. godine, zbog značajnijih promena kursa dinara u odnosu na strane valute Društvo je bilo izloženo većem deviznom riziku u odnosu na prethodni izveštajni period.

*Ciljevi upravljanja rizikom:* Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

*Politika i postupci za upravljanje rizikom:* načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti. Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.



Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturalnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

### 1.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

#### *(b) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

#### *(c) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

#### *(d) Prihod od dividendi*

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

### 1.14. Rashodi

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

#### *(a) Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih

lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

*(b) Finansijski rashodi*

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

**1.15. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

**1.16. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

**1.17. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.



#### 1.18. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

#### 1.19. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

#### 1.20. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

#### 1.21. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

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

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

### 1.22. Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

### 1.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

#### Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili



- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

#### **1.24. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

#### **1.25. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

#### **1.26. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela**

#### **1.27. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 27. aprila 2016. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

## II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

### 1.28. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 54.930 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

### 1.29. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 40.236 hiljada dinara.

#### UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	664	664
2.	Građevinski objekti	90.623	90.623
3.	Postrojenja i oprema	9.610	10.463
4.	Investicione nekretnine	16.329	16.329
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>117.226</b>	<b>118.079</b>

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom.

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1. 72)

### 1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.br.	Naziv	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
I	Zemljište	-	-
II.	Građevinski objekti		
1.	- Građevinski objekti visoko gradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije (zgrade, prodavnice, magacin, hotel i sl.)	100	1,00 – 1,20%
III	Oprema		
1.	- Oprema	10,00	10,00%
2.	- Nameštaj	10,00	10,00%
3.	- Računarska oprema, štampači	8,00	12,50%

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	664	2
2.	Građevinski objekti	22.174	56
3.	Postrojenja i oprema	23	
4.	Investicione nekretnine	16.329	42
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>39.190</b>	<b>100%</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog prizivanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena osnovnih sredstava je vršena u 2014. godini. Na dan bilansa stanja 2016. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednosti u odnosu na 2014. godinu.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine je obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.009 hiljade dinara, a opreme 37 hiljada dinara, što ukupno iznosi 1.046 hiljada dinara.

Od ukupno raspoloživih kapaciteta koji predstavljaju investicione nekretnine, prema ugovorima o zakupu u 2016. godini iskorišćenost kapaciteta iznosila je 42%, a ostvareni su prihodi od zakupa u iznosu od 8.321 hiljade dinara, što predstavlja 46% poslovnih prihoda i 45% ukupnih prihoda.

Dinamika promena na osnovnim sredstvima data je u niže navedenoj tabeli.

1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
<b>1</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>						
1	Početno stanje	664	90.623	10.462	16.329		118.078
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje			852			852
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			817			
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod			35			
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

	Stanje na kraju godine (31.12. 2016.)					
II	ISPRAVKA VREDNOSTI	664	90.623	9.610	16.329	117.226
1	Početno stanje		67.440	10.403		77.843
2	Povećanje		1009	37		1.046
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija		1.009	37		1.046
2.3	Procena					
3	Smanjenje			853		853
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod			36		
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava			817		
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		68.449	9.587		78.036
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	664	22.174	23	16.329	39.190

### 1.33. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani; iznos od 20 hiljada dinara, predstavlja uporedni podatak za prethodnu godinu, a odnosi se na hartije od vrednosti koje je UP Goč posedovao u KBM banci Kragujevac. U postupku prinudnog otkupa akcija, 5 akcija je otkupljeno u ukupnom iznosu od 11 hiljada dinara.

### 1.34. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 15.740 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2016	2015
1.	Mladost doo Odzaci - potraživanja po osnovu UPPR-a	15.740	0
	<b>Ukupno</b>	<b>15.470</b>	<b>0</b>

### 1.35. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 17.399 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

### 1.36. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Struktura zaliha prikazana je u niže navedenoj tabeli:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		
Roba	76	80
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	4	
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>80</b>	<b>80</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.37. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	15.016
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	2.139
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	24
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	140
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>17.319</b>

**1.38. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 15.016 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

**1.39. KUPCI U ZEMLJI**

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 15.016 hiljada dinara; potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica iznose 133 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 14.883 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Inex velepromet ad Vučak	14.467	14.467	0
2.	Rajić trgovina doo Trstenik	148	148	0
4.	Biftek Niš	224	224	0
5.	VIP mobile doo Beograd	30	30	0
6.	STR Ruža Trstenik	20	20	0
7.	ZU apoteka LILI Beograd	33	33	0
8.	Ostali	94	94	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>15.016</b>	<b>15.016</b>	<b>0</b>

U napred datoj tabeli uneti su kupci koji čine 100% potraživanja.

**UP GOČ AD, TRSTENIK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.40. KUPCI U INOSTRANSTVU**

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2016. godine, nema iskazanih potraživanja od kupaca; iskazana potraživanja u iznosu od 9.527 hiljada dinara, odnose se na 2015. godinu.

**1.41. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 2.139 hiljade dinara, odnose se na niže navedena potraživanja:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
5.	Ostala kratkoročna potraživanja	2.138
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>2.139</b>

**1.42. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani kratkoročni finansijski plasmani u za izveštajni period. Iznos od 2.750 hiljada dinara odnosi se na uporedni podatak za 2015. godinu.

**1.43. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 24 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	24	408
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>24</b>	<b>408</b>

**1.44. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2016. godinu, nije iskazan je PDV; iznos od 233 hiljade dinara odnosi se na poreza na dodatnu vrednost nan dan bilansa u 2015. godini.

**1.45. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 140 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	140	73
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
<b>UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:</b>	140	73

#### 1.46. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 93.056 hiljada dinara.

#### 1.47. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital Društva čini osnovni kapital (akcijski kapital i ostali kapital), revalorizacione rezerve, umanjen za gubitak tekuće i prethodnih godina.

#### 1.48. OSNOVNI I KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
<b>UKUPNO</b>	<b>39.210</b>	<b>39.210</b>

Akcionari društva su:

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			Iznos akcionarskog kapitala 2015.	2014.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>39.101</b>	<b>39.101</b>

#### 1.49. KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
<b>Kapital</b>		
<b>Osnovni kapital</b>	<b>-19.820</b>	<b>-16.253</b>
- Akcijski kapital	39.210	39.210
- Ostali osnovni kapital	39.101	39.101
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	109	109
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju	23.214	23.425
Nerasporedjeni dobitak		30
- Nerasporedeni dobitak ranijih godina		
- Nerasporedeni dobitak tekuće godine		
<b>Gubitak</b>		
- Gubitak ranijih godina	82.244	78.858
- Gubitak tekuće godine	78.677	66.007
	3.567	12.851

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. Na grupi računa 33 ukinuti su nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti za iznos od 30 hiljada dinara jer su akcije u toku 2016 prodane kao i smanjenje revalorizacionih rezervi za 211 hiljada dinara za sredstva koja su u 2016 prodana i otpisana.

2. U korist računa 351 knjižen je ostvareni neto gubitak tekuće godine u iznosu od 3.567 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 39.210 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 39.101 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 596.491,22 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

#### 1.50. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	104
• Dugoročne obaveze	77.386
• Kratkoročne obaveze	12.464
• UKUPNO	<b>89.954</b>

#### 1.51. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 104 hiljade dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

#### 1.52. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 77.386 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima ostale dugoročne obaveze.

#### 1.53. OBAVEZE PREMA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA

Na rednom broju 0434 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 12.887 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

Opis	Stanje na dan 31.12.2016.
1. Rajič Trgovina doo Vučak	12.887
<b>UKUPNO</b>	<b>12.887</b>



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

#### 1.54. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 64.499 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	Stanje na dan 31.12.2016.	
Trgovina Napred Velika Plana		11.323
Lana 026 Smederevo		50.686
Poreska uprava Novi Sad		1.827
JKSP Komstan Trstenik		133
JKP Energetika Trstenik		278
Sokoj Beograd		72
OFPS Beograd		38
Beogradska berza Beograd		18
ZZ Lunovo selo		57
TGR Spasojević prevoz Trstenik		14
Fimaks broker ad Beograd		16
Ostali		37
<b>UKUPNO</b>		<b>64.499</b>

#### 1.55. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 12.464 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kratkoročni krediti u zemlji		
<b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>11.957</b>	<b>11.066</b>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		2.145
Dobavljači u zemlji	604	303
Ostale obaveze iz poslovanja	11.353	8.618
<b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>	<b>42</b>	<b>42</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>	<b>293</b>	<b>0</b>
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Pasivna vremenska razgraničenja	172	107
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>12.464</b>	<b>11.215</b>

#### 1.56. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.957 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

#### 1.57. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	(u hiljadama dinara)		
		Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	83	83	0
2.	JP EPS Beograd	116	116	0
3.	JKP Energetika Trstenik	135	135	0

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
4.	Sokoj Beograd			
5.	Zoka promet doo Petrovac	49	49	0
6.	TKR Žica Trstenik	62	62	0
7.	Totti plus doo Vrnjci	23	23	0
8.	Ostali	77	77	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>0</b>
		<b>604</b>	<b>604</b>	<b>0</b>

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza

#### 1.58. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.353 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a ..... 11.324
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 29

#### 1.59. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 42 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2016. godine isplaćene su u januaru 2017. godine.

#### 1.60. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 172 hiljada dinara.

#### 1.61. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je gubitak iznad visine kapitala u iznosu u iznosu od 19.820 hiljada dinara.

#### 1.62. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 93.056 hiljada dinara.

#### 1.63. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi. Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	18.210	30.220
2.	Finansijski prihodi	48	357
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
4.	Ostali prihodi	135	73
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>18.393</b>	<b>30.650</b>

**ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**1.64. Poslovni prihodi**

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa. Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 18.210 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>	<b>9.889</b>	<b>22.336</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	9.889	5.310
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		17.026
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>	<b>8.321</b>	<b>7.884</b>
Prihodi od zakupnina	8.321	7.884
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>18.210</b>	<b>30.220</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 % . U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 40. %.

**1.65. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

	(u hiljadama dinara)		
Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	16.518	27.991
2.	Finansijski rashodi	5.460	12.861
3.	Ostali rashodi	10	3.160
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		219
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>21.988</b>	<b>44.231</b>

**ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**1.66. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 16.518 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	9.792	22.158
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>9.792</b>	<b>22.158</b>
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
<b>Ukupno grupa 62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		326
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>1.056</b>	<b>326</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>2.074</b>	<b>2.041</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	617	506
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>617</b>	<b>506</b>
Troškovi transportnih usluga	104	123
Troškovi usluga održavanja	460	298
Troškovi zakupnina		
Troškovi ostalih usluga	737	654
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>1.301</b>	<b>1.075</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>1.046</b>	<b>1.049</b>
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>	<b>8</b>	
Troškovi neproizvodnih usluga	290	340
Troškovi premije osiguranja	9	9
Troškovi reprezentacije	3	10
Troškovi platnog prometa	82	45
Troškovi poreza	210	
Troškovi doprinosa		393
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	30	39
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>624</b>	<b>836</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>16.518</b>	<b>27.991</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.67. Finansijski prihodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi. Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 48 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	5	29
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	43	328
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>48</b>	<b>357</b>

**1.68. Finansijski rashodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi		201
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.949	10.837
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1.511	1.823
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>5.460</b>	<b>12.861</b>

**1.69. Ostali prihodi**

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 135 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje investicionih nekretnina		
Naplaćena otpisana potraživanja *		
Prihodi od prodaje opreme, sitnog inventara	7	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	128	
Ostali nepomenuti prihodi		8
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		65
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>135</b>	<b>73</b>

**1.70. Ostali rashodi**

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 10 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1	
Ostali nepomenuti rashodi-gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti	9	3.160
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>10</b>	<b>3.160</b>

UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

1.71. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.692	2.229
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.412	12.504
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		219
7.	Dobitak na ostalim prihodima		
8.	Gubitak na ostalim rashodima	125	
9.	<b>Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja</b>		3.087
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	-3.595	-13.581
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	<b>Dobitak/Gubitak pre oporezivanja</b>		
13.	Poreski rashod perioda	-3.595	-13.581
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>	28	770
	<b>NETO GUBITAK</b>		
		<b>3.567</b>	<b>12.851</b>

1.72. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 49.853.849,75 dinara, upisana je

**Hipoteka I reda u korist LANA 026 DOO SMEDEREVO na nepokretnostima u vlasništvu GOČ AD TRSTENIK:**

(1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m<sup>2</sup>); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m<sup>2</sup>) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m<sup>2</sup>)

(2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m<sup>2</sup>)

(3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m<sup>2</sup>)

(4) List nep. br. 3693, KO Trstenik: kat. parcela br. 2806, XI sprat poslovni prostor br. 1 (površine 306m<sup>2</sup>); kat. parcela br. 2806, XII sprat poslovni prostor br. 2 (površine 306m<sup>2</sup>) i kat. parcela br. 2806, XIII sprat poslovni prostor br. 3 (površine 306m<sup>2</sup>)

2. Po osnovu niže navedenih ugovora:

1. UGOVOR O PRODAJI ROBE br. 267/09 od 16.10.2009. godine sa ANEKSOM I zaključen između NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH i COKA DOO SMEDEREVO

2. UGOVOR O PRODAJI ROBE br. 430/08 od 30.09.2009. godine sa pripadajućim aneksima zaključen između NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH i COKA DOO SMEDEREVO  
uspostavljena je hipoteka na ime obezbeđenja potraživanja hipotekarnog poverioca za iznos od 55.037.279,61 dinara i to:

**Hipoteka I reda u korist NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH na nepokretnosti u vlasništvu GOČ AD TRSTENIK:**

List nep. br. 4436, KO Trstenik: kat. parcela br. 2809, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 565m<sup>2</sup>)



UP GOČ AD, TRSTENIK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.73. SUDSKI SPOROVI**

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Društvo nema sudskih sporova u kojima je UP Goč izvršni dužnik, već samo sporove u kojima je tužilac - izvršni poverilac.

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE UP GOČ TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Bokserki savez Srbije	Privredni sud Beograd	Rešenje nije izvršno		Petar Dimitrijević
2	tužba za dug	89.181,05	Komision Marko	Javni izvršitelj	Počela naplata		Radenko Rakonjac
3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Javni izvršitelj	U postupku		Andjelija Letić
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Upisana hipoteka na nepokretn-zemljište		Radenko Rakonjac

**1.74. JEMSTVA**

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	76.435.575,47	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	Sberbank Srbija ad		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRATNA SREDSTVA br. 285-0000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac
			UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRATNA SREDSTVA br. 285-0000000066243-04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac
	Ukupno:	16.620.232,55	
	Stanje na dan 31. 12. 2016.	93.055.899,02	
		93.055.899,02	

**1.75. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

**1.76. Odobravanje**

Finansijski izveštaji za 2016. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 27. 02. 2017. godine.

u Trsteniku,

Dana 27. 02. 2017.



Za privredno društvo

Milanka Jović

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/15 i 108/16 ), članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013. ) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/15 i 24/17 )

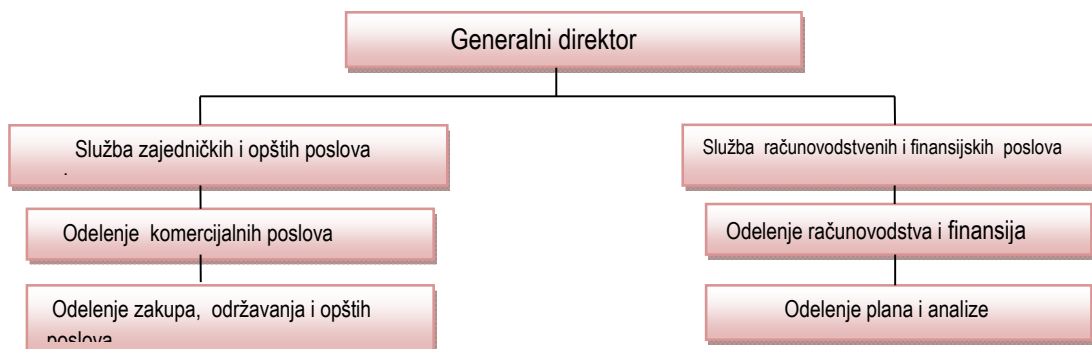
**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK  
OBJAVLJUJE  
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU**

<b>I. OSNOVNI PODACI</b>	
1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE <b>GOČ</b> AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.gocrstrenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	
10. Ovlašćeno lice društva	Milanka Jović – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

11. 1. U skladu sa članom 24. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

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

11. 2. Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljen je sledeća organizaciona struktura:





II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA	
1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE	<p>U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.</p> <p>Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo.</p> <p>Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima reprogramirane su na period od 98 meseci, tako da od stupanja plana na pravnu snagu grejs period iznosi 3 meseca i 95 meseci otpлата obaveza. UPPR je usvojen 19. 02. 2015. godine i postao je pravosnažan - stupio na pravnu snagu a 18. 09. 2015. godine.</p> <p>Program predviđa usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava. Prihodi za izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz Ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji koji je zaključen u februaru 2014. godine, komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajuju u tekućem poslovanju.</p> <p>Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: <a href="http://www.goctrstenik.com">www.goctrstenik.com</a></p> <p>Uprava je zaključila da se poslovanje u 2016. godini odvijalo u skladu sa usvojenim planom poslovanja uz dejstvo tržišnih i operativnih rizika. Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.</p>
2. Prihodi iz redovnog poslovanja	<p>Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 18.210 hiljada dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- prihoda od prodaje robe u iznosu od 9.889 hiljada dinara i</li> <li>- drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 8.321 hiljade dinara</li> </ul>
3. Rashodi iz redovnog poslovanaj	<p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 16.518 hiljada dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 9.792 hiljada dinara</li> <li>- troškovi materijala u iznosu od 1.056 hiljada dinara</li> <li>- troškovi goriva i energije u iznosu od 2.074 hiljade dinara</li> <li>- troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 617 hiljada dinara</li> <li>- troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 1.301 hiljade dinara</li> <li>- troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanj u iznosu od 1.054 hiljade dinara i</li> <li>- nematerijalni troškovi u iznosu od 624 hiljade dinara</li> </ul>
4. Poslovni dobitak/gubitak	Ostavaren je <b>poslovni dobitak</b> u iznosu od 1.692 hiljade dinara
5. Finansijski prihodi	Finansijski prihodi po osnovu kamata, pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule ostvareni su u iznosu od 48 hiljada dinara.
6. Finansijski rashodi	Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata i negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 5.460 hiljada dinara.

7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0
8. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 135 hiljada dinara.
9. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 10 hiljada dinara.
10. Dobitak/gubitak pre oporezivanja	U redovnom poslovanju ostvaren je <b>gubitak</b> pre oporezivanja u iznosu od 3.595 hiljada dinara.
11. Neto dobitak/gubitak	U 2016. godini ostvaren je <b>neto gubitak</b> u iznosu od 3.567 hiljada dinara.

Uporedni pregled ukupnih prihoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

(u 000 rsd)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	18.210	30.220
2.	Finansijski prihodi	48	357
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	135	73
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>18.393</b>	<b>30.650</b>

Uporedni pregled ukupnih rashoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	16.518	27.991
2.	Finansijski rashodi	5.460	12.861
3.	Ostali rashodi	10	3.160
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		219
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>21.988</b>	<b>44.231</b>

Uporedni pregled finansijskog rezultata po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.692	2.229
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	5.412	12.504
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		

6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		219
7.	Dobitak na ostalim prihodima	125	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		3.087
9.	<b>Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja</b>	<b>-3.595</b>	<b>-13.581</b>
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	<b>Dobitak/Gubitak pre oporezivanja</b>	<b>-3.595</b>	<b>-13.581</b>
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	28	770
	<b>NETO DOBITAK</b>		
	<b>NETO GUBITAK</b>	<b>3.567</b>	<b>12.851</b>

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2016.

VSS -1, ukupno 1 zaposlen.

#### ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity	0		
Neto prinos na sopstveni kapital	0		
Poslovni neto dobitak	-19,59%		
Stepen ukupne zaduženosti	127%		
I stepen likvidnosti	0		
II stepen likvidnosti	1,37		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	4.935		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	29.326		
Dobitak po akciji u dinarima	- 91,22		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2016 - 0	2015 - 0	2014 - 0

#### PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	U 2016. godini, poslovna imovina manja je za 17% u odnosu na 2015. godinu; najveće smanjenje evidentirano je na obrtnoj imovini na poziciji potraživanja po osnovu prodaje.
---------	---

OBAVEZE	Ukupne obaveze u 2016. godini manje su za 9,7% u odnosu na 2015. godinu.
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2016. godinu, ostvaren je neto gubitak u poslovanju u iznosu od 3.567 hiljada dinara u odnosu na 2015. godinu kada je ostvaren neto gubitak u iznosu od 12.851 hiljade dinara.

<b>III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE</b>	U 2016. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
--	--

<b>IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA</b>
Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju Društvo obelodanjuje sledeće događaje:

<b>V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ</b>
<p>Prema odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije poslovna politika za 2017. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu</li> <li>- pozicioniranju na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa</li> <li>- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom</li> <li>- organizaciono restruktuiranje</li> <li>- eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju</li> <li>- jačanje kadrovskog potencijala</li> </ul> <p>Ključni poslovni činioци u sprovođenju poslovne politike za 2017. godinu, zasnivaju se na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- restruktuiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost u skladu sa odredbama UPPR-a</li> <li>- sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora</li> <li>- operativnim aktivnostima u izdavanju objekata u zakup, obezbeđenjem dugoročnih ugovora o zakupu za slobodne objekte</li> <li>- kontroli i analizi troškova poslovanja</li> </ul>

<b>VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA</b>
Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

<b>VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA</b>		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2016.	na dan 31. 12. 2015.
- broj izdatih akcija	39.101	39.101
- ISIN broj	RSGOCTE88562	RSGOCTE88562
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. Društvo nema sopstvenih akcija		

## Vlasnička struktura

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

<b>VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA</b>	Društvo nema registrovane ogranke
--	-----------------------------------

<b>IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA</b>	
1. Tržišni rizik	Društvo je u poslovanju izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta , promena kamatnih stopa do promena cena. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na valutni - <i>devizni rizik i kamatani rizik</i> pošto Društvo ima dugoročnih obaveza u stranoj valuti.
2. Rizik likvidnosti i solventnosti	Društvo je suočeno sa rizikom likvidnosti i konačno odgovorno za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na kratkoročne i dugoročne potrebe finansiranja i održavanja likvidnosti a sve u skladu sa planom reorganizacije u kome su obaveze prema poveriocima reprogramirane na period od 98 meseci, tako da od stupanja plana na pravnu snagu otplata obaveza se završava sa 2023 -om godinom. Program predviđa usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava. Prihodi za izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda od usluga, komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajaju u tekućem poslovanju. Shodno tome prate se novčani tokovi i usaglašava dospeće finasijskih sredstava i obaveza.
3. Kreditni rizik	Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finasijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finasijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom

	<p>politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.</p> <p>U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.</p>
4. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

<b>X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	
1. Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	U 2016. godini nije bilo prihoda od prodaje povezanim licima.
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	U 2016. godini nije bilo kratkoročni kredita i plasmani sa povezanim licima.
4. Garancije i jemstva povezanim licima	<p>Jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o jemstvu od 26. 02. 2007. godine i Aneksa br, 1 od 15. 09. 2010. godine, poverioca Raaiffeisen banka ad, Beograd za korisnika kredita Coka doo, u iznosu od 76.435.575,47 rsd.</p> <p>Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000067105-37 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd i solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000066243-04 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd . Ukupan iznos jemstva po napred navedenim ugovorima iznosi 16.620.232,55 dinara.</p>

u Trsteniku, 19. 04. 2017. godine



Generalni direktor

Milanka Jović

*Milanka Jović*

Trstenik  
25. 04. 2017.

**N A P O M E N A**

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2016. godinu, nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o pokriću gubitka. Odluka o usvajanju će biti doneta na redovnoj Skupštini do zakonom predviđenog roka za njeno održavanje i biće naknadno dostavljena.



UP "Goč" a.d.  
Generalni direktor  
Milanka Jović

*M. Jović*



Trstenik  
25. 04. 2017.

### IZJAVA

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u Ugostiteljskom preduzeću "Goč" a.d. su:  
Milanka Jović, generalni direktor koje je i lice zaduženo za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu "Goč" a.d. za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2016. godine.



Izjavu dali:  
Generalni direktor  
Milanka Jović

*M Jovic*

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Milanka Jović

*M Jovic*