

U P " GOČ" AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU

Trstenik , april 2018. 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 FINREVIZIJA DOO BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник						
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230	
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK					
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5					

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____ 20____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАПНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		30.838	54.930	40.256
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		16.994	39.190	40.236
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		664	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	22.174	23.183
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	22	59
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				20
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			0	20
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		13.844	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		13.844	15.740	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.068		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		50.555	17.399	44.410
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39	80	80
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39	76	80
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			4	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		11.840	15.016	36.572

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			133	
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		441		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		11.399	14.883	27.045
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				9.527
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		38.209	2.139	4.294
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		334	24	408
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				233
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		133	140	73
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		82.461	72.329	84.666
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		90.512	93.056	95.138
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		5.363		
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 _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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		8.169	23.214	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
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		25.184		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		25.184		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		67.200	82.244	78.858
350	1. Губитак ранијих година	0422		67.200	78.677	66.007
351	2. Губитак текуће године	0423			3.567	12.851
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		63.061	77.490	87.480
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		109	104	96
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		109	104	96
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		62.952	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		10.275		
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		52.677	64.499	72.545
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			2.195	2.224
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		14.037	12.464	11.215
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 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		13.517	11.957	11.066
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				2.145
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		2.187	604	303
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		11.330	11.353	8.618
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		42	42	42
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		134	293	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		190		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		154	172	107
	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
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		82.461	72.329	84.666
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		90.512	93.056	95.138

У _____ Trsteniku _____

дана _____ 27.02. _____ 20 _____ 18. године



Законски заступник

M. Jolent

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK		
Седиште Trstenik, Cara Dušana 5		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		38.897	18.210
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		30.684	9.889
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		30.684	9.889
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
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	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8.213	8.321
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		37.373	16.518
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		30.493	9.792
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		359	1.056

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.377	2.074
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		501	617
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.956	1.301
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		279	1.046
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5	8
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		403	624
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.524	1.692
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		33.435	48
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		30.000	
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		30.000	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		77	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3.358	43
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		14.138	5.460
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		10.000	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		10.000	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3.468	3.949
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		670	1.511
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		19.297	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			5.412
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			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1.292	135
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2	10
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		22.111	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			3.595
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

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		22.111	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			3.595
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		190	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3.263	28
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		25.184	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			3.567
	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 Trsteniku

дана 27.02. 2018. године



Законски заступник

M. Jakić

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD				
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		25.184	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			3.657
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		15.045	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) 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		15.045	211
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2.257	32
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		17.302	243
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7.882	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			3.900
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		7.882	3.900
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Trsteniku

дана 27.02. 2018. године



Законски заступник

M. Joliet

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD				
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12 20 17 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	65.837	29.825
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	20.970	17.280
2. Примљене камате из пословних активности	3003	77	5
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	44.790	12.540
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	87.879	32.929
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	82.776	27.586
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	501	617
3. Плаћене камате	3008	3.462	3.949
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.140	777
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	22.042	3.104
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	22.470	81
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	22.470	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	22.470	81
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		4.130
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	118	1.491
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
4. Остале обавезе (одливи)	3035	118	111
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	118	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	88.307	34.036
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	87.997	34.420
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	310	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		384
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24	408
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	334	24

У _____ Trsteniku _____

дана 27.02. 20 18. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Матични број	07152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOŠ AD				
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	АОП	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Окупљене сопствене акције	АОП	Нераспо- ређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037		4055	78.858	4073				4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.210	4038		4056		4074				4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039		4057		4075				4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040		4058		4076				4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4041		4059	78.858	4077				4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39.210	4042		4060		4078				4096	
4	Промене у претходној _____ години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043		4061	3.597	4079				4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044		4062	211	4080				4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4045		4063	82.244	4081				4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39.210	4046		4064		4082				4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047		4065		4083				4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048		4066		4084				4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4049		4067	82.244	4085				4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39.210	4050		4068		4086				4104	
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051		4069		4087				4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052		4070	15.044	4088				4106	25.184
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4053		4071	67.200	4089				4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	39.210	4054		4072		4090				4108	25.184

у _____ Trsteniku
дана 27.02. 20 18. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата											337			
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341				
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	
		Резервационе резерве	Актуарски добити или губити	Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	Добити или губити по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	Добити или губити 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	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343	
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348	
4	Промене у претходној _____ години															
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____															
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356	
8	Промене у текућој _____ години															
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____															
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1бс кол 3 до кол 15) ≥ 0
1	2	16	17		
1	Почетно стање на дан 01.01. _____ а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235		4244	16253
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237		4246	16.253
4	Промене у претходној _____ години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	3.567
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____ а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4239		4248	19.820
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241		4250	
8	Промене у текућој _____ години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____ а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	5.363	4252	



Законски заступник

M. J. Janković

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

UP GOČ AD TRSTENIK

– u Trsteniku , februar 2018. 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. 2017. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	7.052	18,035
2. Evasione d.o.o. Trstenik	7.052	18,035
3. Rajić Dejan	7.052	18,035
4. Rajić Momčilo	7.052	18,035
5. 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
UKUPNO	39.101	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi 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

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 je nakon pravnih radnji matičnog društva Coka doo u 2017. godini izašao iz grupe za konsolidaciju za koje je matično pravno lice Coka doo, Vučak, sastavljala konsolidovane finansijske izveštaje.

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

- pravna lica Rajić Invest doo Vučak i Evasione d.o.o. koji poseduju po 18,035 % akcija, u kapitalu UP Goč ad.
- fizička lica Rajić Momčilo i Rajić Dejan koji poseduju po 18,05% u kapitalu UP Goča ad;
- fizička lica članovi Odbora direktora: Marica Prijic-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
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Marica Prijic 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: Evasione doo, preko direktora Đurić Momčila koji je i član Odbora direktora UP Goč ad.

1.4. Organi društva

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

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2017. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

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

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2017. 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 2017. 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

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

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. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja” - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja” - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 41 „Poljoprivreda” - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji” - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 „Regulatorni računi razgraničenja” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključivanja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašene kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavnice i kamate, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednovaće se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu "tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicima, jesu značajna izmena hedžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku hedž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro hedžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (*objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine*). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i usluga moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.
- **Izmene MSFI 16 - lizing** (*objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine*). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.

- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
- Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
- Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristuo preklapanja).

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. 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.

1.13. 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.

1.14. 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.

1.15. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva;

1.16. 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.

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje 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.

1.17. 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.

1.18. Rashodi

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

(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.

1.19. 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.

1.20. 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.

1.21. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema 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.

1.22. 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.

1.23. 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.

1.24. 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 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.

1.25. **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.

1.26. 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.

1.27. 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.

1.28. 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.

1.29. Obelodanjivanje **značajnijih događaja** po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja - (Napomena 1.81.)

1.30. Obelodanjivanja **informacija o otkupu sopstvenih akcija**

U 2017. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

1.31. **Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2016. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 24. aprila 2017. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.32. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 30.838 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.33. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 16.994 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 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	664	664
2.	Građevinski objekti	0,00	90.623
3.	Postrojenja i oprema	9.609	9.610
4.	Investicione nekretnine	16.330	16.329
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	26.603	117.226

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom. U toku 2017.g. došlo je do smanjenja nabavne vrednosti građevinskih objekata zbog prodaje i to "Konačište" Trstenik Kneginje Milice5, izgradjen na katastarskoj parceli 2806, list nepokretnosti 363 KO Trstenik OPU:157-2017, 03.april 2017.g. kao I Jadran –zgrada ugostiteljstva Cara Dušana 5, Trstenik izgradjena na katastarskoj parceli broj 2809, KO Trstenik, upisana u list nepokretnosti broj 4436 KO Trstenik OPU:156-2017 03.april 2017.godine

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

1.34. 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

1.35. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	664	4
2.	Građevinski objekti	0,00	0
3.	Postrojenja i oprema	0,00	0
4.	Investicione nekretnine	16.330	96
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	16.994	100%

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 je vršena na dan bilansa stanja odnosno 31.12. 2017. godine.

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 prodaja građevinskih objekata i obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 257 hiljada dinara, a opreme 22 hiljade dinara, što ukupno iznosi 279 hiljada dinara.

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

1.36. 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
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	664	90.623	9.609	16.330		117.226
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava		90.623				90.623
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2017.)	664	0,00	9.609	16.330		26.603
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	Početno stanje		68.449	9.587			78.036
2	Povećanje		257	22			279
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija		257	22			279
2.3	Procena						
3	Smanjenje						
3.1	Manjkovi						
3.2	Rashod						
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava		68.706				68.706
3.4	Ostale						
4	Stanje na kraju godine (31.12.2017.)		0,00	9.609			9.609
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	664	0,00	0,00	16.330		16.994

1.37. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani.

1.38. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 13.844 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2017	2016
1.	Coka doo Vučak Smederevo - potraživanja po osnovu UPPR-a	13.844	0
2.	Mladost doo Odzaci – potraživanje po UPPR-u	0,00	15.740
	Ukupno	13.844	15.740

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86952/2017 od 18.10.2017.g. privredno društvo Mladost doo Odzaci je pripojeno je društvu Coka doo Vučak Smederevo kao društvo stitaoc pa je shodno tome i potraživanje koje Goč imao prema Mladost doo Odzaci prebačeno na Coku doo Vučak Smederevo.

1.39. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 50.555 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.

1.40. 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	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	76
Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		4
UKUPNO ZALIHE	39	80

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.41. 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	11.840
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	38.209
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	334
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	133
Ukupno kratkoročna potraživanja	50.516

1.42. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 11.840 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

1.43. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2017. godine iznosila su 11.840 hiljada dinara; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iznose 441 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 11.399 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	10.389	10.389	0
2.	Victory solutions doo Beograd	736	736	0
3.	Evasione doo Trstenik	441	441	0
4.	Biftek Niš	116	116	0
5.	Colosseum game doo Vranje	91	91	0
6.	STR Ruža Trstenik	41	41	0
7.	SBB Kablovska Beograd	17	17	0
8.	Sver by ms Trstenik	9	9	0
	UKUPNO	11.840	11.840	0

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.44. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2017. godine, nema iskazanih potraživanja

1.45. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 38.209 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 po osnovu ugovora	36.950
5.	Ostala kratkoročna potraživanja uppr	1.258
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	38.209

1.46. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani kratkoročni finansijski plasmani za izveštajni period.

1.47. 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)

	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	334	24
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	334	24

1.48. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2017. godinu, nije iskazan

1.49. 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)

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	133	140
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	133	140

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.50. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 90.512 hiljada dinara.

1.51. 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.

1.52. OSNOVNI I KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

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
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

1.53. KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2016.
Kapital	5.363	-19.820
Osnovni kapital	39.210	39.210
- Akcijski kapital	39.101	39.101
- Ostali osnovni kapital	109	109
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	8.169	23.214
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	25.184	
Gubitak	67.200	82.244
- Gubitak ranijih godina	67.200	78.677
- Gubitak tekuće godine		3.567

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1. Na grupi računa 33 ukinute su revalorizacione rezerve u iznosu od 15.045 hiljada dinara a odnose se na rezerve formirane procenom građevinskih objekata a koji su prodani u 2017 godini .

2. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 25.184 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.

1.54. 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)
• Rezervisanja za nak.i druge ben.zaposlenih	109
• Dugoročne obaveze	62.952
• Kratkoročneobaveze	14.037
• UKUPNO	77.098

1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 109 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.56. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 62.952 hiljada dinara i odnose se na obaveze po UPPR-u Posl.br. REO 15/2015 od 18.09.2015.godine

1.57. OBAVEZE PREMA OSTALIM POVEZANIM LICIMA

Na rednom broju 0435 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan podatak u iznosu od 10.275 hiljada dinara

Opis	Stanje na dan 31.12.2017.
1. Evasione doo Trstenik	10.275
UKUPNO	10.275

1.58. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 52.677 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)
Opis	Stanje na dan 31.12.2017.
Trgovina Napred Velika Plana	9.028

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	Stanje na dan 31.12.2017.
Lana 026 Smederevo	41.662
Poreska uprava Novi Sad	1.456
JKSP Komstan Trstenik	106
JKP Energetika Trstenik	222
RTS Beograd	20
OFPS Beograd	30
Beogradska berza Beograd	14
ZZ Lunovo selo	45
Sokoj Beograd	58
Ostali	36
UKUPNO	52.677

1.59. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 14.037 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Kratkoročne finansijske obaveze:	0	0
Kratkoročni krediti u zemlji		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	13.517	11.957
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači u zemlji	2.187	604
Ostale obaveze iz poslovanja	11.330	11.353
Ostale kratkoročne obaveze:	42	42
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	134	293
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	190	0
Pasivna vremenska razgraničenja	154	172
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	14.037	12.464

1.60. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 13.517 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.61. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	105	105	0
2.	Victory solutions doo Beograd	1.843	1.843	0
3.	JKP Energetika Trstenik	168	168	0
4.	Sokoj Beograd	47	47	0
5.	Ostali	24	24	0
	UKUPNO	2.187	2.187	0

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.62. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.330 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a 11.301
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 29

1.63. 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 2017. godine isplaćene su u januaru 2018. godine.

1.64. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obaveza po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost za zadnji kvartal 2017.godine u iznosu od 134 hiljade dinara

1.65. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE

Na rednom broju 0461 (znaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je podatak u iznosu od 190 hiljada dinara i dnosi se na porez obračunat na kapitalne dobitke u 2017.g.

1.66. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 154 hiljada dinara.

1.67. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazan podatak u 2017.g

1.68. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 90.512 hiljada dinara.

1.69. 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.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	38.897	18.210
2.	Finansijski prihodi	33.435	48
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	1.292	135
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
	UKUPNI PRIHODI	73.624	18.393

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.70. 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 38.897 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:	30.684	9.889
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	30.684	9.889
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		1
Drugi poslovni prihodi:	8.213	8.321
Prihodi od zakupnina	8.213	8.321
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	38.897	18.210

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 % . U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su povećani za 310. %.

1.71. 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 2017.	Ostvareni rashodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	37.373	16.518
2.	Finansijski rashodi	14.138	5.460
3.	Ostali rashodi	2	10
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	51.513	21.988

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.72. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 37.373 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
------	-------	-------

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe	30.493	9.792
Ukupno grupa 50:	30.493	9.792
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	359	1.056
Troškovi goriva i energije	2.377	2.074
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	501	617
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		
Ukupno grupa 52:	501	617
Troškovi transportnih usluga	96	104
Troškovi usluga održavanja	513	460
Troškovi zakupnina	1.624	
Troškovi reklame	62	
Troškovi ostalih usluga	661	737
Ukupno grupa 53:	2.956	1.301
Troškovi amortizacije	279	1.046
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	5	8
Troškovi neproizvodnih usluga	108	290
Troškovi premije osiguranja	9	9
Troškovi reprezentacije	17	3
Troškovi platnog prometa	92	82
Troškovi poreza	151	210
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	26	30
Ukupno grupa 55:	403	624
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	37.373	16.518

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.73. 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 33.435 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	77	5
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	30.000	
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	3.358	43
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	33.435	48

1.74. 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	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	10.000	
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.468	3.949
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	670	1.511
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	14.138	5.460

1.75. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 1.292 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2016.
Dobici od prodaje nekretnina	1.266	
Prihodu po osnovu otpisa zastarele obaveze	6	7
Prihodi od prodaje opreme, sitnog inventara		128
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	20	
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	1.292	135

1.76. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 2 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		1
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	2	
Ostali nepomenuti rashodi-gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti		9
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	2	10

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.77. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.524	1.692
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	19.297	
4.	Gubitak finansiranja		5.412
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		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.290	125
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	22.111	-3.595
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.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	22.111	-3.595
13.	Poreski rashod perioda	190	
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	3.263	28
	NETO DOBITAK	25.184	
	NETO GUBITAK		3.567

Dobitak po akciji u 2017. godini iznosi 644,08 dinara.

1.78. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 50.646.182,37 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 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)

(2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m²)

(3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m²)

1.79. 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	Počela naplata		Andjelija Letić

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Upisana hipoteka na nepokretnosti-zemljište		Radenko Rakonjac

1.80. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	74.916.928,60	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 OBRTNA 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 OBRTNA 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)
		15.594.659,83	
	Ukupno:	90.511.588,43	
	Stanje na dan 31. 12. 2017.	90.511.588,43	

1.81. ZARADA PO AKCIJI

Dobitak po akciji u 2017. Godini iznosi 644,08 dinara.

1.82. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2017.godine po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik ostvareni su prihodi u iznosu od 1.803.935,96 dinara, a obaveze prema Evasione doo po osnovu kupovine robe su iznosile 2.786.457,51 dinar.

1.83. 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.

1.84. Odobranje

Finansijski izveštaji za 2017. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 27. 02. 2018. godine.

u Trsteniku ,

Dana 27. 02. 2018.



Za privredno društvo

Milanka Jović

M. Jović

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA "GOČ" A.D., TRSTENIK

Izveštaj o redovnom godišnjem finansijskom izveštaju

Izvršili smo reviziju priloženog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja privrednog društva "Goč" a.d., Trstenik (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvata bilans stanja na dan 31. decembra 2017. 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 napomene uz finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovog finansijskog izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskog izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženom redovnom godišnjem finansijskom izveštaju na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaj ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Odgovornost revizora(nastavak)

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja i koji su predmet ove revizije. U toku 2017. godine Društvo je u ostvarilo dobitak u iznosu od 22.184 hiljada dinara i iskazalo gubitak iz ranijih godina u iznosu od 67.200 hiljada dinara. Takođe, dodatno ističemo da je Društvo nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljen plan reorganizacije je usvojen i postao je pravosnažan dana 18.09.2015. godine. Društvo je u okviru 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 datim jemstvima u ukupnom iznosu od 90.512 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 Bilansu uspeha za 2017. godinu na poziciji Ostali finansijski prihodi Društvo je iskazalo iznos od 30.000 hiljada dinara i na poziciji Ostali finansijski rashodi iznos od 10.000 hiljada dinara koji su obelodanjeni u Napomenama uz Finansijske izveštaje za 2017. godinu. Iz prezentiranih ugovora o ustupanju, međusobnih potraživanja i obaveza i ostale prezentovane dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnovanost izvršenja transakcija između pravnih lica.

Osnov za mišljenje sa rezervom(nastavak)

U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 90.512 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 36.546 hiljada dinara. U priloženim finansijskim izveštajima Društvo nije dalo adekvatna obelodanjivanja svojih ugovornih obaveza 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.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, redovni godišnji finansijski izveštaj prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsko stanje privrednog društva "Goč" a.d., Trstenik na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijski izveštaj.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u našem Mišljenju, skrećemo pažnju da Društvo ima uspostavljene hipoteke po osnovu Ugovora o regulisanju međusobnih prava i obaveza od 24.12.2012. godine sa poveriocem Lana 026 doo - Smederevo na sledećim nepokretnostima: Trstenička Ružica, Gruža, Topoljak.

Ostala pitanja

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 29.06.2018. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveza za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

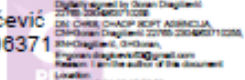
Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS" broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome, naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine.

U Beogradu, 30.04.2018. godine

"FINREVIZIJA" D.O.O.

Goran Dragičević
22785-230496371
0255



Goran Dragičević
Licencirani ovlašćeni revizor

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ 101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK			
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5			

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		30.838	54.930	40.256
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		16.994	39.190	40.236
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		664	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	22.174	23.183
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	22	59
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				20
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			0	20
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		13.844	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		13.844	15.740	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.068		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		50.555	17.399	44.410
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39	80	80
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39	76	80
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			4	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		11.840	15.016	36.572

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			133	
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		441		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		11.399	14.883	27.045
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				9.527
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		38.209	2.139	4.294
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		334	24	408
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				233
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		133	140	73
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		82.461	72.329	84.666
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		90.512	93.056	95.138
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		5.363		
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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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		8.169	23.214	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
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		25.184		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		25.184		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		67.200	82.244	78.858
350	1. Губитак ранијих година	0422		67.200	78.677	66.007
351	2. Губитак текуће године	0423			3.567	12.851
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		63.061	77.490	87.480
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		109	104	96
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		109	104	96
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		62.952	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		10.275		
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		52.677	64.499	72.545
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			2.195	2.224
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		14.037	12.464	11.215
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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		13.517	11.957	11.066
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				2.145
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		2.187	604	303
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		11.330	11.353	8.618
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		42	42	42
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		134	293	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		190		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		154	172	107
	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
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		82.461	72.329	84.666
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		90.512	93.056	95.138

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD TRSTENIK		
Седиште Trstenik, Cara Dušana 5		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. **20 17.** године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		38.897	18.210
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		30.684	9.889
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		30.684	9.889
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
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	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8.213	8.321
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		37.373	16.518
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		30.493	9.792
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		359	1.056

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		2.377	2.074
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		501	617
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.956	1.301
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		279	1.046
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5	8
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		403	624
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.524	1.692
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		33.435	48
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		30.000	
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		30.000	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		77	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3.358	43
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		14.138	5.460
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		10.000	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		10.000	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3.468	3.949
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		670	1.511
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		19.297	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			5.412
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			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1.292	135
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2	10
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		22.111	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			3.595
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		22.111	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			3.595
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		190	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3.263	28
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		25.184	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			3.567
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD				
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		25.184	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			3.657
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		15.045	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) 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		15.045	211
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2.257	32
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		17.302	243
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		10.139	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			3.900
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		10.139	3.900
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

M. Jovet

Прилог 5

Матични број	Полуњава правно лице - предузетник	5610
07152469	Шифра делатности	101307230
Назив	УГОСТИТЕЛЈСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОЏ АД	ПИБ
Седиште	Trstenik, Sara Dušana 5	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 20 17. 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	Окупљене сопствене акције	АОП	Нераспо- ређени добитак
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4001	4019	4037	4055	78.858	4073	4091				
	а) дугови салдо рачуна	4002	4020	4038	4056		4074	4092				
	б) потражни салдо рачуна											
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003	4021	4039	4057		4075	4093				
	а) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058		4076	4094				
	б) исправке на дуговој страни рачуна											
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005	4023	4041	4059	78.858	4077	4095				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	4024	4042	4060		4078	4096				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0											
4	Промене у претходној _____ години	4007	4025	4043	4061	3.597	4079	4097				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4008	4026	4044	4062	211	4080	4098				
	б) промет на потражној страни рачуна											
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009	4027	4045	4063	82.244	4081	4099				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	4028	4046	4064		4082	4100				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0											
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	4029	4047	4065		4083	4101				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4012	4030	4048	4066		4084	4102				
	б) исправке на потражној страни рачуна											
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013	4031	4049	4067	82.244	4085	4103				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4014	4032	4050	4068		4086	4104				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0											
8	Промене у текућој _____ години	4015	4033	4051	4069		4087	4105				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4016	4034	4052	4070	15.044	4088	4106				25.184
	б) промет на потражној страни рачуна											
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017	4035	4053	4071	67.200	4089	4107				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	4036	4054	4072		4090	4108				25.184
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0											

У _____ дана _____ 20 _____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата														
		330		331		332		333		334 и 335		336		337		
		АОП	Регулаторне заштите резерве	АОП	Актуарски добити или губити	АОП	Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губити по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губити по основу хеинга новчаног тока	АОП	Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају	
1	Почетно стање на дан 01.01. _____		9		10		11		12		13		14		15	
1	а) дугови салдо рачуна	4109		4127		4145	4163		4181		4199		4217		30	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	4164		4182		4200		4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
2	а) исправке на дуговој 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. _____															
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	4167		4185		4203		4221		30	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	4168		4186		4204		4222			
4	Промене у претходној _____ години															
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	4169		4187		4205		4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	4170		4188		4206		4224		30	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____															
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	4171		4189		4207		4225		0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	4172		4190		4208		4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
6	а) исправке на дуговој 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. _____															
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	4175		4193		4211		4229			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	4176		4194		4212		4230			
8	Промене у текућој _____ години															
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	4177		4195		4213		4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	4178		4196		4211		4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____															
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	4179		4197		4215		4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	4180		4198		4216		4234			

- у хил'ядама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [\sum (ред. 1б кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред. 1бс кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) Дугови салдо рачуна	4235		4244	16253
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237		4246	16.253
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	3.567
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) Дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239		4248	19.820
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
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 дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	5.363*	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник


Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD				
Седиште	Trstenik, Cara Dušana 5				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12 20 17 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	65.837	29.825
1. Продаја и примљени аванси	3002	20.970	17.280
2. Примљене камате из пословних активности	3003	77	5
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	44.790	12.540
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	87.879	32.929
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	82.776	27.586
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	501	617
3. Плаћене камате	3008	3.462	3.949
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.140	777
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	22.042	3.104
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	22.470	81
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	22.470	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	22.470	81
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
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	118	1.491
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
4. Остале обавезе (одливи)	3035	118	111
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	118	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	88.307	34.036
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	87.997	34.420
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	310	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		384
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24	408
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	334	24

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

M. Jobst

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

UP GOČ AD TRSTENIK

– u Trsteniku , februar 2018. 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. 2017. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	7.052	18,035
2. Evasione d.o.o. Trstenik	7.052	18,035
3. Rajić Dejan	7.052	18,035
4. Rajić Momčilo	7.052	18,035
5. 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
UKUPNO	39.101	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi 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.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 je nakon pravnih radnji matičnog društva Coka doo u 2017. godini izašao iz grupe za konsolidaciju za koje je matično pravno lice Coka doo, Vučak, sastavljala konsolidovane finansijske izveštaje.

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

- pravna lica Rajić Invest doo Vučak i Evasione d.o.o. koji poseduju po 18,035 % akcija, u kapitalu UP Goč ad.
- fizička lica Rajić Momčilo i Rajić Dejan koji poseduju po 18,05% u kapitalu UP Goča ad;
- fizička lica članovi Odbora direktora: Marica Prijic-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
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Marica Prijic 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: Evasione doo, preko direktora Đurić Momčila koji je i član Odbora direktora UP Goč ad.

1.4. Organi društva

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

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2017. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

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

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2017. 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 2017. 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

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

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. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključujući u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavnice i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednuju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu "tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicima, jesu značajna izmena heđžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku heđž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro heđžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i usluga moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.
- **Izmene MSFI 16 - lizing** (objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.

- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
- Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
- Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristuo preklapanja).

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. 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.

1.13. 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.

1.14. 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.

1.15. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva;

1.16. 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.

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 strukturnoj 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.

1.17. 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.

1.18. Rashodi

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

(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.

1.19. 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.

1.20. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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.

1.21. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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.

1.22. 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.

1.23. 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.

1.24. 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 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.

1.25. 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.

1.26. 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.

1.27. 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.

1.28. 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.

1.29. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja - (Napomena 1.81.)

1.30. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2017. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

1.31. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2016. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 24. aprila 2017. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.32. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 30.838 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.33. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 16.994 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 31.12.2017. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	664	664
2.	Građevinski objekti	0,00	90.623
3.	Postrojenja i oprema	9.609	9.610
4.	Investicione nekretnine	16.330	16.329
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	26.603	117.226

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom. U toku 2017.g. došlo je do smanjenja nabavne vrednosti građevinskih objekata zbog prodaje i to "Konačište" Trstenik Kneginje Milice5, izgradjen na katastarskoj parceli 2806, list nepokretnosti 363 KO Trstenik OPU:157-2017, 03.april 2017.g. kao I Jadran –zgrada ugostiteljstva Cara Dušana 5, Trstenik izgradjena na katastarskoj parceli broj 2809, KO Trstenik, upisana u list nepokretnosti broj 4436 KO Trstenik OPU:156-2017 03.april 2017.godine Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1. 72)

1.34. 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

1.35. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	664	4
2.	Građevinski objekti	0,00	0
3.	Postrojenja i oprema	0,00	0
4.	Investicione nekretnine	16.330	96
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	16.994	100%

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 je vršena na dan bilansa stanja odnosno 31.12. 2017. godine.

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 prodaja građevinskih objekata i obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 257 hiljada dinara, a opreme 22 hiljade dinara, što ukupno iznosi 279 hiljada dinara.

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

1.36. 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
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	664	90.623	9.609	16.330		117.226
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava		90.623				90.623
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2017.)	664	0,00	9.609	16.330		26.603
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	Početno stanje		68.449	9.587		78.036
2	Povećanje		257	22		279
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija		257	22		279
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod					
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava		68.706			68.706
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2017.)		0,00	9.609		9.609
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	664	0,00	0,00	16.330	16.994

1.37. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani.

1.38. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 13.844 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2017	2016
1.	Coka doo Vučak Smederevo - potraživanja po osnovu UPPR-a	13.844	0
2.	Mladost doo Odzaci – potraživanje po UPPR-u	0,00	15.740
	Ukupno	13.844	15.740

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86952/2017 od 18.10.2017.g. privredno društvo Mladost doo Odzaci je pripojeno je društvu Coka doo Vučak Smederevo kao društvo stitaoc pa je shodno tome i potraživanje koje Goč imao prema Mladost doo Odzaci prebačeno na Coku doo Vučak Smederevo.

1.39. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 50.555 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.

1.40. 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	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	76
Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		4
UKUPNO ZALIHE	39	80

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.41. 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	11.840
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	38.209
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	334
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	133
Ukupno kratkoročna potraživanja	50.516

1.42. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 11.840 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

1.43. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2017. godine iznosila su 11.840 hiljada dinara; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iznose 441 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 11.399 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 saldnom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Inex velepromet ad Vučak	10.389	10.389	0
2.	Victory solutions doo Beograd	736	736	0
3.	Evasione doo Trstenik	441	441	0
4.	Biftek Niš	116	116	0
5.	Colosseum game doo Vranje	91	91	0
6.	STR Ruža Trstenik	41	41	0
7.	SBB Kablovska Beograd	17	17	0
8.	Sver by ms Trstenik	9	9	0
	UKUPNO	11.840	11.840	0

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.44. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2017. godine, nema iskazanih potraživanja

1.45. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 38.209 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 po osnovu ugovora	36.950
5.	Ostala kratkoročna potraživanja uppr	1.258
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	38.209

1.46. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani kratkoročni finansijski plasmani za izveštajni period.

1.47. 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)

	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	334	24
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	334	24

1.48. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2017. godinu, nije iskazan

1.49. 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)

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	133	140
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	133	140

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.50. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 90.512 hiljada dinara.

1.51. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

1.52. OSNOVNI I KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

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
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

1.53. KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2016.
Kapital	5.363	-19.820
Osnovni kapital	39.210	39.210
- Akcijski kapital	39.101	39.101
- Ostali osnovni kapital	109	109
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	8.169	23.214
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	25.184	
Gubitak	67.200	82.244
- Gubitak ranijih godina	67.200	78.677
- Gubitak tekuće godine		3.567

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1. Na grupi računa 33 ukinute su revalorizacione rezerve u iznosu od 15.045 hiljada dinara a odnose se na rezerve formirane procenom građevinskih objekata a koji su prodani u 2017 godini .

2. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 25.184 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.

1.54. 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)
• Rezervisanja za nak.i druge ben.zaposlenih	109
• Dugoročne obaveze	62.952
• Kratkoročneobaveze	14.037
• UKUPNO	77.098

1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 109 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.56. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 62.952 hiljada dinara i odnose se na obaveze po UPPR-u Posl.br. REO 15/2015 od 18.09.2015.godine

1.57. OBAVEZE PREMA OSTALIM POVEZANIM LICIMA

Na rednom broju 0435 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan podatak u iznosu od 10.275 hiljada dinara

Opis	Stanje na dan 31.12.2017.
1. Evasione doo Trstenik	10.275
UKUPNO	10.275

1.58. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 52.677 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)
Opis	Stanje na dan 31.12.2017.
Trgovina Napred Velika Plana	9.028

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	Stanje na dan 31.12.2017.
Lana 026 Smederevo	41.662
Poreska uprava Novi Sad	1.456
JKSP Komstan Trstenik	106
JKP Energetika Trstenik	222
RTS Beograd	20
OFPS Beograd	30
Beogradska berza Beograd	14
ZZ Lunovo selo	45
Sokoj Beograd	58
Ostali	36
UKUPNO	52.677

1.59. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 14.037 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Kratkoročne finansijske obaveze:	0	0
Kratkoročni krediti u zemlji		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	13.517	11.957
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači u zemlji	2.187	604
Ostale obaveze iz poslovanja	11.330	11.353
Ostale kratkoročne obaveze:	42	42
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	134	293
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	190	0
Pasivna vremenska razgraničenja	154	172
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	14.037	12.464

1.60. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 13.517 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.61. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	105	105	0
2.	Victory solutions doo Beograd	1.843	1.843	0
3.	JKP Energetika Trstenik	168	168	0
4.	Sokoj Beograd	47	47	0
5.	Ostali	24	24	0
	UKUPNO	2.187	2.187	0

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.62. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.330 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a 11.301
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 29

1.63. 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 2017. godine isplaćene su u januaru 2018. godine.

1.64. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obaveza po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost za zadnji kvartal 2017. godine u iznosu od 134 hiljade dinara

1.65. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE

Na rednom broju 0461 (znaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je podatak u iznosu od 190 hiljada dinara i dnosi se na porez obračunat na kapitalne dobitke u 2017.g.

1.66. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 154 hiljada dinara.

1.67. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazan podatak u 2017.g

1.68. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 90.512 hiljada dinara.

1.69. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	38.897	18.210
2.	Finansijski prihodi	33.435	48
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	1.292	135
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
	UKUPNI PRIHODI	73.624	18.393

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.70. 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 38.897 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:	30.684	9.889
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	30.684	9.889
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		1
Drugi poslovni prihodi:	8.213	8.321
Prihodi od zakupnina	8.213	8.321
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	38.897	18.210

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 % . U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su povećani za 310. %.

1.71. 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.

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareni rashodi u 2017.	Ostvareni rashodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	37.373	16.518
2.	Finansijski rashodi	14.138	5.460
3.	Ostali rashodi	2	10
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	51.513	21.988

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.72. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 37.373 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe	30.493	9.792
Ukupno grupa 50:	30.493	9.792
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	359	1.056
Troškovi goriva i energije	2.377	2.074
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	501	617
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		
Ukupno grupa 52:	501	617
Troškovi transportnih usluga	96	104
Troškovi usluga održavanja	513	460
Troškovi zakupnina	1.624	
Troškovi reklame	62	
Troškovi ostalih usluga	661	737
Ukupno grupa 53:	2.956	1.301
Troškovi amortizacije	279	1.046
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	5	8
Troškovi neproizvodnih usluga	108	290
Troškovi premije osiguranja	9	9
Troškovi reprezentacije	17	3
Troškovi platnog prometa	92	82
Troškovi poreza	151	210
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	26	30
Ukupno grupa 55:	403	624
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	37.373	16.518

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.73. 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 33.435 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	77	5
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	30.000	
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	3.358	43
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	33.435	48

1.74. 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)	
	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	10.000	
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.468	3.949
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	670	1.511
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	14.138	5.460

1.75. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 1.292 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2016.
Dobici od prodaje nekretnina	1.266	
Prihodu po osnovu otpisa zastarele obaveze	6	7
Prihodi od prodaje opreme, sitnog inventara		128
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	20	
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	1.292	135

1.76. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 2 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		1
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	2	
Ostali nepomenuti rashodi-gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti		9
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	2	10

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.77. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.524	1.692
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	19.297	
4.	Gubitak finansiranja		5.412
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		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.290	125
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	22.111	-3.595
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.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	22.111	-3.595
13.	Poreski rashod perioda	190	
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	3.263	28
	NETO DOBITAK	25.184	
	NETO GUBITAK		3.567

Dobitak po akciji u 2017. godini iznosi 644,08 dinara.

1.78. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 50.646.182,37 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 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)

(2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m²)

(3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m²)

1.79. 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	Počela naplata		Andjelija Letić

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Upisana hipoteka na nepokretnosti-zemljište		Radenko Rakonjac

1.80. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	74.916.928,60	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)
	Ukupno:	90.511.588,43	
	Stanje na dan 31. 12. 2017.	90.511.588,43	

1.81. ZARADA PO AKCIJI

Dobitak po akciji u 2017. Godini iznosi 644,08 dinara.

1.82. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2017.godine po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik ostvareni su prihodi u iznosu od 1.803.935,96 dinara, a obaveze prema Evasione doo po osnovu kupovine robe su iznosile 2.786.457,51 dinar.

1.83. 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.

1.84. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2017. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 27. 02. 2018. godine.

u Trsteniku,

Dana 27. 02. 2018.



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)

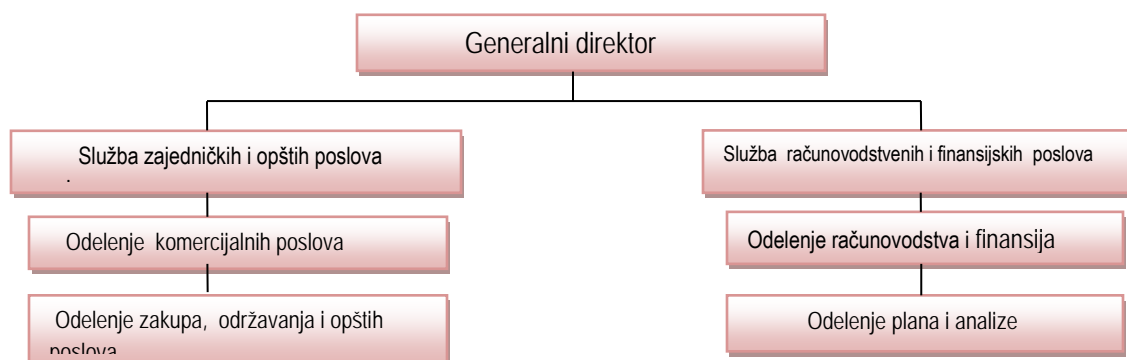
**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU**

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.goctrstenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	
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 Prijic 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 uspostavljenja 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 otplata 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 od komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajuju u tekućem poslovanju.</p> <p>Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com</p> <p>Uprava je zaključila da se poslovanje u 2017. 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 38.897 hiljada dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prihoda od prodaje robe i usluga u iznosu od 30.684 hiljade dinara i - drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 8.213 hiljade dinara
3. Rashodi iz redovnog poslovanaj	<p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 37.373 hiljade dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 30.493 hiljada dinara - troškovi materijala u iznosu od 359 hiljada dinara - troškovi goriva i energije u iznosu od 2.377 hiljada dinara - troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 501 hiljade dinara - troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 2.956 hiljada dinara - troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanj u iznosu od 284, hiljade dinara i - nematerijalni troškovi u iznosu od 403 hiljade dinara
4. Poslovni dobitak/gubitak	Ostvaren je poslovni dobitak u iznosu od 1.524 hiljade dinara
5. Finansijski prihodi	Finansijski prihodi po osnovu kamata, pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule ostvareni su u iznosu od 33.435 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 14.138 hiljada dinara.
7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	0

kroz bilans uspeha	
8. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 1.292 hiljade dinara.
9. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 2 hiljade dinara.
10. Dobitak/gubitak pre oporezivanja	U redovnom poslovanju ostvaren je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 22.111 hiljada dinara.
11. Neto dobitak/gubitak	U 2017. godini ostvaren je neto dobitak u iznosu od 25.184 hiljade 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 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	38.897	18.210
2.	Finansijski prihodi	33.435	48
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	1.292	135
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	73.624	18.393

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

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2017.	Ostvareni rashodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	37.373	16.518
2.	Finansijski rashodi	14.138	5.460
3.	Ostali rashodi	2	10
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	51.513	21.988

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

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.524	1.692
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	19.297	
4.	Gubitak finansiranja		5.412
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		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.290	125
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	22.111	-3.595
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.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	22.111	-3.595
13.	Poreski rashod perioda	190	
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	3.263	28
	NETO DOBITAK	25.184	
	NETO GUBITAK		3.567

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2017.

VSS -1, ukupno 1 zaposlen.

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity	469,59%		
Neto prinos na sopstveni kapital	469,59		
Poslovni neto dobitak	64,74%		
Stepen ukupne zaduženosti	93,496%		
likvidnosti = gotovina/krat. obav.	0,02		
tekuća likvidnosti	3,60		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	36.518		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	29.326		
Dobitak po akciji u dinarima	644,08		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2017 - 0	2016 - 0	2015 - 0

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	U 2017. godini, poslovna imovina je veća za 14% u odnosu na 2016. godinu; najveće povećanje je evidentirano na poziciji obrtne imovine .
OBAVEZE	Ukupne obaveze u 2017. godini manje su za 28% u odnosu na 2016. godinu.

NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2017. godinu, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 25.184 hiljade dinara u odnosu na 2016. godinu kada je ostvaren neto gubitak u iznosu od 3.567 hiljada dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	U 2017. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
--	--

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA
Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju Društvo nema događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje. ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

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

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

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2017.	na dan 31. 12. 2016.
- 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 -Evasione doo Trstenik	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

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA	Društvo nema registrovane ogranke
---	-----------------------------------

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	
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 kamatni 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 finansijskih 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 finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske 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,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	U 2017. godini nije bilo prihoda od prodaje povezanim licima.
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	U 2017. 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; stanje na dan bilansa je 74.916928,60 rsd.</p> <p>Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-0000000067105-37 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. 285-0000000066243-04 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd . Ukupan iznos jemstva po napred navedenim ugovorima na dan bilansa iznosi 15.594659,83 dinara.</p>

u Trsteniku, 20. 04. 2018. godine

Generalni direktor

Milanka Jović



M. Jović

Trstenik
25. 04. 2018.

N A P O M E N A

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2017. godinu, nije doneta odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o raspodeli dobiti i 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. 2018.

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. 2017. godine.



Izjavu dali:
Generalni direktor
Milanka Jović

M Jović

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Milanka Jović

M Jović