

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		0	21342	24711
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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	18	0	248	3617
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18		248	3617
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	19	0	21094	21094
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	19		21094	21094
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1565	2287	5638
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20	1	72	81
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	20	1	72	81
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	21	617	1028	2972
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	21		1028	2972
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	21	617		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	22	331	331	318
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	690
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				690
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	23	560	545	1573
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	56		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	25		311	4
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1565	23629	30349
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			16698	23850
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	26	25666	25666	25666
300	1. Акцијски капитал	0403	26	25666	25666	25666
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				16778
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	27	34721	8968	18584
350	1. Губитак ранијих година	0422	27	8968	1806	
351	2. Губитак текуће године	0423	27	25753	7162	18584
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	28	4486	1474	5962

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	4486	1474	5962
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	28	4486	1474	5962
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	29		37	57
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		6134	5420	470
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	1268	608	4
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	30	1268	608	4
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	2	44	134
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	31	2	44	134
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	4864	4739	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38		29	332
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		9055		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1565	23629	30349
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београду
 дана 24.04. 2019 године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

БИЛАНС УСПЕХА



за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	6	0	4605
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	0	4605
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	6		4605
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		4556	8773
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7		310
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7		707
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	305	3710
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	320	2543
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	120	182
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	3012	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	799	1321
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4556	4168
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	0	70
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13		4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13		66
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1	1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14		1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			69
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1	
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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	228	2205
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	21424	5288
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		25753	7182
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	27	25753	7182
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	17		20
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	27	25753	7162
	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 <u>БЕОГРАДУ</u>				Законски заступник	
дана <u>24.04.2019</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

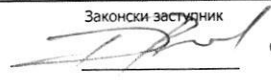
Седиште Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	27	25753	7162
	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			
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	27	25753	7162
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Београду</u>					
дана <u>24.04.</u> 20 <u>19</u> године					
					Законски заступник
					
					М.П.

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1219	6920
1. Продаја и примљени аванси	3002	1219	6920
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1864	12688
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1621	7375
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	180	3293
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		13
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	63	2007
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	645	5768
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	3445
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		3441
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		4
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
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		3445
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	790	1295
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		1295
5. Остале краткорочне обавезе	3030	790	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	130	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	130	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	660	1295
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2009	11660
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1994	12688
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	15	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1028
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	545	1573
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	560	545

у БЕОГРАДУ

дана 24.04. 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	25666	4020		4038	16778	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	25666	4024		4042	16778	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	16778	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	25666	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	25666	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	25666	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	18584	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	18584	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	7162	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	16778	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8968	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8968	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	25753	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	34721	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

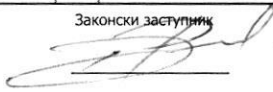
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	23860	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	23860	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	7162	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	16698	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	16698	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	25753	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	9055
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>						Законски заступник	
дана <u>24.04.</u> 20 <u>19</u> године				М.П.			

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

UP MADERA AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Ugostiteljsko preduzeće "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu UP MADERA BEOGRAD ili Društvo) se bavi ugostiteljskom delatnošću iz osnovne delatnosti Društva i to:
-5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

UP MADERA BEOGRAD (matični broj: 07452969), a poreski identifikacioni broj je 100181255, osnovano je 01.11.1951. godine i organizovano je kao akcionarsko društvo.

Upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 4190/2005 od 20.05. 2005. godine. Sedište Društva je u Beogradu, Kraljice Natalije broj 6.

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

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

Organi Društva su: Skupština i direktor.

Društvo ima:

1. Matično pravno lice
 - Plat DOO, Beograd, Srbija
2. Ostala povezana lica – Srbija
 - Meridian Tech DOO, Beograd, Srbija
 - Madera Zlatna Moruna DOO, Beograd, Srbija
 - Meridianbet DOO, Beograd, Srbija
 - P&T DOO, Beograd, Srbija
 - Žaljevo Komerc DOO – u likvidaciji, Beograd, Srbija
 - UP Turtle Centar Pub DOO, Beograd, Srbija
 - Hole in One DOO, Beograd, Srbija
 - Sity trans DOO, Beograd, Srbija
 - Top Level CMS DOO, Beograd, Srbija
 - Aleksandar Milovanović PR MA Consulting, Beograd, Srbija
3. Ostala povezana pravna lica – Ino
 - Joker game DOO, Banja Luka, Republika Srpska
 - Meridianbet DOO, Podgorica, Crna Gora
 - Meridian gaming Holdings LTD, Valeta, Malta
 - Meridian gaming, LTD, Valeta, Malta
 - ToTo Porto DOO, Podgorica, Crna Gora
 - Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 - Fair Champions Bet LTD, Limasol, Kipar
 - Meridian gaming CY LTD, Nicosia, Kipar
 - Global Meridian Gaming N.V, Curacao
 - Meridian Worldwide Limited, Gibraltar

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

- Meridian Gaming Colombia SAS, Colombia, Bogota D.C.
- BVBA Meridian Gaming Belgium, Gent, Belgija
- Meridian Worldwide Cyprus

U toku 2018. godine došlo do sledećih promena u strukturi povezanih lica:

Privredno društvo Joker Games DOO je promenilo naziv u Meridian Tech DOO.

Privredno društvo King Betting DOO je pripojeno privrednom društvu Meridian Tech DOO.

Ugovorom o prenosu udela od 04.12.2018 izvršena je promena članova privrednog društva Re Development DOO.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2018. godine bio je 1, a u 2017. godine bio je 2.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.*

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

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

2.6. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta na dan 31.decembra su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	104.9779	104.2847
USD	99.1155	99.1155
EUR	118.1946	118.4727

U 2018. godini nije bilo poslovnih promena u stranim valutama

2.7. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu koji su bili predmet nezavisne revizije.

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

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

Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

Prihod od prodaje usluga

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

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

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

Finansijski prihodi

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaje u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i od zateznih kamata koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**Prihod od dividendi**

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

3.2. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

3.3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

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

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

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

3.5. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha**

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju specifične poslove dugoročnog karaktera.

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata**

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.6. Zalihe

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

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

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

Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Društvo nije izvršilo ovu aktuarsku procenu u skladu sa zahtevima MRS 19 – Primanja zaposlenih, jer smatra da bi za zaposlene veći bio trošak nego efekat obračuna.

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

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

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

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

Odloženi porez

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

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

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

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

b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

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

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

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

3.11. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**a) Tržišni rizik**

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

Rizik od promene cena

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

b) Kreditni rizik

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

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

c) Rizik likvidnosti

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

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Advokatska kancelarija angažovana od strane Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera tokom 2011. i 2012. godine, uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje. Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize za 2011. i 2012. godinu", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

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

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2015. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

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

6. PRIHODI OD PRODAJE POIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	-	4.605
Ukupno	<u>-</u>	<u>4.605</u>

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi materijala	-	310
Troškovi goriva i energije	-	707
Ukupno	<u>-</u>	<u>1.017</u>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	259	745
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	46	133
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora - naknade za otpremninu	-	46
Ostali lični rashodi i naknade	-	2.786
Ukupno	<u>305</u>	<u>3.710</u>

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi PTT usluga	20	28
Troškovi usluga održavanja	-	1.543
Troškovi zakupnine	300	897
Troškovi ostalih usluga	-	75
Ukupno	<u>320</u>	<u>2.543</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi amortizacije	<u>120</u>	<u>182</u>

Struktura troškova amortizacije

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postrojenja i oprema	120	182
Ukupno	<u>120</u>	<u>182</u>

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi rezervisanja za sudske sporove (Napomena 28)	<u>3.012</u>	<u>-</u>

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	760	1.073
Troškovi premija osiguranja	-	4
Troškovi platnog prometa	11	21
Troškovi poreza i taksi	28	68
Ostali nematerijalni troškovi	-	155
Ukupno	<u>799</u>	<u>1.321</u>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

13. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	-	4
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	-	66
Ukupno	-	70

14. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-	1
Ukupno	1	1

15. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	76
Prihodi od smanjenja obaveza	37	1.558
Ostali nepomenuti prihodi	191	571
Ukupno	228	2.205

16. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	154	-
Kapitalni gubitak po osnovu prodaje udela Re development	20.477	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	1.809
Ostali nepomenuti rashodi	793	3.479
Ukupno	21.424	5.288

17. POREZ NA DOBITAK*(a) Komponente poreza na dobitak*

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	20
Ukupno	-	20

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

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

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
(Gubitak)/Dobitak poslovne godine	(25.753)	(7.162)
Otpis potraživanja		1.809
Rezervisanja za sudske sporove	3.012	-
Rashodi koji se ne priznaju	788	238
Računovodstvena amortizacija	120	182
Amortizacija u poreske svrhe		(178)
Kapitalni gubitak po osnovu prodaje udela RE DEVELOPMENT	20.477	
Trošak prinudne naplate	5	
Poreska osnovica	(1.351)	(5.111)
Obračunati porez	-	-
Porez po umanjenju	-	-

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2018.		432	2.306	2.738
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(432)	-	(432)
Stanje na 31. decembra 2018.		-	2.306	2.306
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2018.	-	184	2.306	2.490
Amortizacija za tekuću godinu	-	120	-	120
Otuđenja i rashodovanja	-	(304)	-	(304)
Stanje na 31. decembra 2018.		-	2.306	2.306
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017 godine	-	248	-	248
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine	-	-	-	-

Društvo nema uspostavljenih zaloga niti datih jemstava po bilo kom osnovu.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	21.094

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 21.094 hiljada u 2017. godini u celosti se odnosilo na 100% kapitala pravnog lica PREDUZEĆE ZA POSLOVE SA NEKRETNINAMA RE DEVELOPMENT DOO BEOGRAD.

Društvo je dana 04.12.2018. sklopilo Ugovor o prenosu udela d-161/2018 kojim je 100% udela u Preduzeću za poslove sa nekretninama Re Development doo Beograd prenelo na Stanković Sašu iz Ostruénice, JMBG 3009972710138 za iznos od RSD 617.000.

20. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1	72

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostala potraživanja po osnovu prodaje – udeli Re Development – kupac Stanković Saša	617	-
Kupci u zemlji	-	1.028
Ukupno	617	1.028

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

22. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	331	331

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Tekući (poslovni) računi	560	545

Društvo ima otvorene račune kod "Komercijalna banka" a.d., Beograd. Društvo nije imalo blokadu računa u periodu za koji je vršena revizija.

24. POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	56	-

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	-	311

26. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UP MADERA AD BEOGRAD iskazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od RSD 25.666 hiljada (u 2017. godini RSD 25.666 hiljada), obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala upisana u Centralnom registru hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	U hiljadama RSD	Broj akcija	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije:				
- Većinskog akcionara	21.890	47.749	21.890	47.749
- Manjinskih akcionara	3.776	8.582	3.776	8.582
	25.666	58.331	25.666	58.331

27. GUBITAK

Promene na gubitku bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	8.968	18.584
Pokriće gubitka iz rezervi	-	(16.778)
Neto gubitak tekućeg perioda	25.753	7.162
Stanje na kraju godine	34.721	8.968

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	1.474	5.962
Rezervisanja za sudske sporove	3.012	-
Iskorišćeni iznosi	-	(4.488)
Stanje na kraju godine	4.486	1.474

Na osnovu procenjenih ishoda sudskih sporova odbor direktora privrednog društva UP MADERA AD BEOGRAD, dana 29.03.2019. godine, doneo je odluku na osnovu stručne procene angažovanog advokata Mališe Lazarevića datoj dana 29.03.2019. godine pod nazivom Spisak predmeta u kojima je UP Madera na dan 31.12.2018. godine, stranka u postupku / sa priložima /, a sve u skladu sa zakonom o računovodstvu ("sl. glasnik rs", br. 62/2013) i međunarodnim računovodstvenim standardom 37 - rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, da se izvrši rezervisanje za sudske sporove jer su ispunjeni zahtevi standarda: - društvo ima sadašnju zakonsku obavezu kao rezultat prošlih događanja - izmirivanje obaveza dovodi do odliva resursa - visina obaveza može se pouzdano proceniti. rezervisanje izvršiti prema iznosu iz procene u visini od RSD 3.012 hiljada.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze	-	37

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostale kratkoročne obaveze	<u>1.268</u>	<u>608</u>

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobavljači u zemlji	<u>2</u>	<u>44</u>

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostale kratkoročne obaveze	<u>4.864</u>	<u>4.739</u>

33. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	<u>-</u>	<u>29</u>

34. ZARADA PO AKCIJI

U RSD	2018.	2017.
Neto dobitak	-	-
Prosečan ponderisani broj akcija	58.331	58.331
Zarada po akciji (u RSD)	(-)	(-)

35. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**Sudski sporovi**

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u malom broju sudskih sporova ali materijalno značajnih iznosa. Za sudske sporove za koje je moguće izvršiti pouzdanu procenu obaveze i ishod spora Društvo je izvršilo rezervisanje u 2016 godini, iskoristilo deo rezervisanja u 2017. godini i izvršilo rezervisanja u 2018. godini, u visini od RSD 3.012 hiljada.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

r.b	Naziv tužioca	Osnov spora/situacija	Sudski broj predmeta	Iznos tužbenog zahteva	Procenjeni sudski troškovi	Stanje predmeta	Izvestan odliv sredstava DA/NE	Procenjeni iznos odliva sredstava u dinarima
1.	Hristina Radonjić	Činidbe i naknade štete	P-47538/2010	7.200,00 eura + popravka stana (iznos nije preciziran)	200.000,00 din	Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom	da	oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.18. 500.000
2.	Klub akcionara U.P. "Madera"	Klub akcionara U.P. "Madera"	P.17178/12	10.000,00 din	70.000,00 din	Prvostepeno okončan u korist Madere, tužioci uložili žalbu	ne	0
3.	Bojan Mitrović i Radmila Damjanović	Smetanja poseda i otklanjanja štete	Pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu	501.000,00 din	70.000,00 din	Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom	da	oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.18. 500.000,00
4.	Šišmić Milja	Isplata otpremnine	P-11276/2010	3.500,00 eura	65.260,00 din dosuđeni tužilji	Ukinuta presuda, predmet ponovo u prvostepenoj fazi	da	3.500,00 eur + kamate ostalo na dan 31.12.18. 432.153,05
5.	Radoslav Majkić tužilac - protivoptuženi	Utvrđena ništavnost ugovora po tužbi i isplate duga	P-1205/2010	Usvojeni tužbeni zahtev na iznos od 3.517.163,00 din, odbijen tužbeni zahtev za iznos od 16.261.010,00 din		Predmet po žalbi tužioca i tuženog pred drugostepenim sudom	da	3.517.163,00 + kamate ostalo na dan 31.12.17. 0,00
6.	UP Madera-tuženi Radoslav Majkić	Radi isplate duga	P.br. 8207-06	v.p.s. 4.850.000,00 din		Predmet u prekidu	ne	0,00
7.	Radoslav Majkić tužilac - protivoptuženi	Utvrđena ništavnost ugovora po tužbi i isplate duga	14P-2379/17	Viši sud vps		Predmet po žalbi tužioca i tuženog pred drugostepenim sudom	da	1.035.109,39 + 638.316,00+ kamate na dan 31.12.18. 2.000.000,00
8.	Miomir i Luka Đurić	Radi isplate duga-zakupa	P1.3125/2012	2.602.097,00 din	158.526,37 din	Delimično usvojen tužbeni zahtev na iznosu od 1.012.430,00 din. Po žalbi tužilaca i tuženog pred drugostepenim sudom.	da	1.012.403,00+kamate isplaćivano u 2017 ostalo na dan 31.12.18. 41.790,60

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**(b) Izdata jemstva i garancije - nema založnih prava na sajtu APR-a**

Društvo se ne javlja kao jamac ili garantor niti ima datih zaloga po bilo kom osnovu.

(c) Ostalo

Društvo nema bilo koje druge potencijalne obaveze i sredstva u skladu sa MRS 37.

36. PREUZETE OBAVEZE

Društvo na dan 31.12.2018. godine nema preuzetih obaveza.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nema događaje nakon datuma bilansa stanja koje bi zahtevale obelodanjivanja u skladu sa MRS 10.

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U redovnom toku poslovanja Društvo stupa u odnose sa povezanim licima:

Plat d.o.o., Beograd
 UP Turtle centar pub d.o.o., Beograd
 Re development d.o.o., Beograd
 Joker Games d.o.o., Beograd
 King Betting d.o.o., Beograd
 P&T d.o.o., Beograd
 Madera Zlatna Moruna d.o.o., Beograd
 Meridianbeat d.o.o., Beograd
 Žaljevo komerc d.o.o., Beograd
 S kafana Madera d.o.o., Beograd
 Joker games d.o.o., Banja Luka, Republika Srpska
 To To d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 To To Porto d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 Meridian gaming Holdings Ltd, Valeta, Malta
 Meridiangaming Ltd, Valeta, Malta
 Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 BVBA Meridian Gaming, Belgium
 Fair Champions Bet Ltd, Limassol, Cyprus
 Meridian gaming CY Ltd, Nicosia, Cyprus
 Global Meridian Gaming N.V., Curacao

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

BILANS USPEHA	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
<i>Poslovni prihodi</i>		
Joker games Beograd –prodaja vozila	-	4.129
Ukupni prihodi	-	4.129
<i>Rashodi</i>		
<i>Troškovi zakupnina</i>		
Joker games d.o.o. Beograd	-	557
Ukupni rashodi	-	557

BILANS STANJA PASIVA	2018.	2017.
Obaveza za primljenu pozajmicu RE DEVELOPMENT	474	604
Obaveza po Ugovoru o preuzimanju ispunjenja Milovanovic	5.529	4.739

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

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Potraživanja od prodaje	617	1.028
Potraživanja za date avanse		
Kratkoročni finansijski plasmani		-
Druga potraživanja		
Gotovina	560	545
	1.177	1.573
Finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	2	44
Kratkoročne finansijske obaveze	1.268	608
Druge obaveze	4.739	4.739
	6.009	5.391

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Tržišni rizik

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

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

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

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
<i>Nekamatonosna</i>		
Finansijska sredstva		
Potraživanja od prodaje	617	1.028
Gotovina	560	545
	<u>1.177</u>	<u>1.573</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze iz poslovanja	2	44
Kratkoročne finansijske obaveze	1.268	608
Druge obaveze	4.739	4.739
	<u>6.009</u>	<u>5.391</u>

Kreditni rizik**Upravljanje potraživanjima od kupaca**

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 za Društvo.

Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Specifikacija svih neto potraživanja data je u prilogu:

Članom 14. stav 3, Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama definisano je da se kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga (ove procene naplativosti) proizilazi da se iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od isteka dana za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je naplativost neizvesna.

Ukupna potraživanja društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose u RSD kao što sledi:

Kupci	Ukupna potraživanja	preko 60 dana
STANKOVIĆ SAŠA	617	-
Ukupno	617	-

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>u RSD 000</i> Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	617	-	617
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2.550	2.550	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	<u>3.167</u>	<u>2.550</u>	<u>617</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 617 hiljada se odnose na potraživanja od Stanković Saše po osnovu Ugovora o prenosu udela u društvu Re Development od 04.12.2018. godine.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Starosna struktura dospelih, ispravljenih potraživanja za 2018. godinu predstavljena je u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i> 31. decembar 2018.
Preko 365 dana	<u>2.550</u>

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31.12.2018. nema dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 2 hiljade (31. decembra 2017. obaveze prema doavljačima iznosile su RSD 45 hiljada). Prosečno vreme plaćanja obaveza dobavljačima je 25 dana.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

u RSD 000
31. decembar 2018.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<i>Nekamatonosna</i>						
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	617	-	-	617
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	560	-	-	-	-	560
	560	-	617	-	-	1.177

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

u RSD 000
31. decembar 2018.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<i>Nekamatonosna</i>						
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	1.268	1.268
Obaveze iz poslovanja	-	-	2	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-	4.739	4.739
	-	-	-	-	6.007	6.009

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja od prodaje	617	617	1.028	1.028
Gotovina	560	560	545	545
	1.177	1.177	1.573	1.573

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Kratkoročne finansijske obaveze	1.268	1.268	608	608
Obaveze iz poslovanja	2	2	44	44
Druge obaveze	4.739	4.739	4.739	4.739
	6.009	6.009	5.391	5.391

40. PORESKI RIZICI

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

U Beogradu 18. aprila 2019. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ime i prezime, funkcija

Snezana Tijanic

Zakopski zastupnik
Ime i prezime, funkcija
Đorđe Pecelj



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

UP "MADERA" A.D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2018. GODINU

Beograd, april 2019. godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

UP "MADERA" A. D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J

Mišljenje nezavisnog revizora

Izjava revizora o nezavisnosti

Potvrda o ostalim uslugama

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o novčanim tokovima

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj o poslovanju za 2018. godinu

Izjava rukovodstva



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

SKUPŠTINI DRUŠTVA UP "MADERA" A.D., BEOGRAD

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd, ulica Kraljice Natalije 6 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu i izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osnov za mišljenje sa rezervom

4. U bilansu uspeha za 2018. godinu Društvo je iskazalo gubitak u poslovanju u iznosu od RSD 4.556 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 25.753 hiljada, a kumulirani gubici na dan 31.12.2018. godine iskazani u bilansu stanja iznose RSD 34.721 hiljada. Gubitak iznad visine kapitala iskazan u bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine iznosi RSD 9.055 hiljada. Osim toga, kratkoročne obaveze Društva na dan 31. decembra 2018. godine veće su od njegove obrtne imovine za iznos od RSD 4.569 hiljade, što ukazuje na problem insolventnosti i nelikidnosti, a kao posledica je pad poslovnih aktivnosti. S obzirom da Društvo nije u 2018. godini imalo iskazanih poslovnih prihoda, ovo, zajedno sa ostalim činjenicama iznetim u paragrafu 4, može prouzrokovati teškoće u



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

budućem poslovanju Društva i ozbiljno dovodi u pitanje koncept nastavka poslovanja ("going concern") i opstanak Društva.

Mišljenje sa rezervom

5. Po našem mišljenju, osim za moguće efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u tački 4 ovog mišljenja, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva UP „MADERA“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za 2018. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

6. Društvo nije sastavilo i predalo poreski bilans i poresku prijavu, kao ni izveštaj o transfernim cenama do dana okončanja revizije obzirom da je rok za podnošenje istih 30. jun 2019. godine. Finansijski izveštaji ne sadrže eventualne efekte po tom pitanju.

Ostala pitanja

7. Reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu je izvršilo drugo preduzeće za reviziju i u svom izveštaju izrazilo pozitivno mišljenje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

8. Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, broj 62/2013.). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu u skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, broj 62/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, broj 50/2012). U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720-Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 25.04.2019. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćenih revizor





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. april 2019. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2018. godinu UP "MADERA" AD, Beograd-Savski Venac (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo

Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćeni revizor





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. april 2019. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za UP "MADERA" A.D., Beograd-Savski Venac, niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		0	21342	24711
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
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	18	0	248	3617
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18		248	3617
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	19	0	21094	21094
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	19		21094	21094
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1565	2287	5638
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20	1	72	81
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	20	1	72	81
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	21	617	1028	2972
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	21		1028	2972
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	21	617		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	22	331	331	318
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	690
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				690
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	23	560	545	1573
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	56		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	25		311	4
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1565	23629	30349
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			16698	23850
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	26	25666	25666	25666
300	1. Акцијски капитал	0403	26	25666	25666	25666
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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				16778
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	27	34721	8968	18584
350	1. Губитак ранијих година	0422	27	8968	1806	
351	2. Губитак текуће године	0423	27	25753	7162	18584
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	28	4486	1474	5962

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	4486	1474	5962
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	28	4486	1474	5962
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	29		37	57
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		6134	5420	470
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	1268	608	4
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	30	1268	608	4
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	2	44	134
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	31	2	44	134
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	4864	4739	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38		29	332
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		9055		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1565	23629	30349
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београду
 дана 24.04. 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	6	0	4605
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	0	4605
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	6		4605
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		4556	8773
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7		310
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7		707
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	305	3710
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	320	2543
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	120	182
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	3012	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	799	1321
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4556	4168
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	0	70
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13		4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13		66
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1	1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14		1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			69
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1	
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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	228	2205
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	21424	5288
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		25753	7182
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	27	25753	7182
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	17		20
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	27	25753	7162
	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 <u>БЕОГРАДУ</u>				Законски заступник	
дана <u>24.04.2019</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	27	25753	7162
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	27	25753	7162
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 24.04. 2019 године

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1219	6920
1. Продаја и примљени аванси	3002	1219	6920
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1864	12688
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1621	7375
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	180	3293
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		13
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	63	2007
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	645	5768
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	3445
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		3441
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		4
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
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		3445
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	790	1295
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		1295
5. Остале краткорочне обавезе	3030	790	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	130	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	130	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	660	1295
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2009	11660
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1994	12688
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	15	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1028
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	545	1573
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	560	545

у БЕОГРАДУ

дана 24.04. 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	25666	4020		4038	16778
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	25666	4024		4042	16778
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	16778
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	25666	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	25666	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	25666	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	18584	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	18584	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	7162	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	16778	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8968	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8968	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	25753	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4071	34721	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	

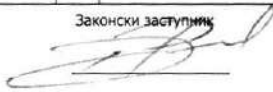
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		АОП	330		331		332	
			Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		23860		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222		23860		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		7162		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226		16698		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230		16698		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	25753	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		4252	9055
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>					Законски заступник		
дана <u>24.04.</u> 20 <u>19</u> године				М.П.			

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

UP MADERA AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Ugostiteljsko preduzeće "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu UP MADERA BEOGRAD ili Društvo) se bavi ugostiteljskom delatnošću iz osnovne delatnosti Društva i to:
-5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

UP MADERA BEOGRAD (matični broj: 07452969), a poreski identifikacioni broj je 100181255, osnovano je 01.11.1951. godine i organizovano je kao akcionarsko društvo.

Upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 4190/2005 od 20.05. 2005. godine. Sedište Društva je u Beogradu, Kraljice Natalije broj 6.

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

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

Organi Društva su: Skupština i direktor.

Društvo ima:

1. Matično pravno lice
 - Plat DOO, Beograd, Srbija
2. Ostala povezana lica – Srbija
 - Meridian Tech DOO, Beograd, Srbija
 - Madera Zlatna Moruna DOO, Beograd, Srbija
 - Meridianbet DOO, Beograd, Srbija
 - P&T DOO, Beograd, Srbija
 - Žaljevo Komerc DOO – u likvidaciji, Beograd, Srbija
 - UP Turtle Centar Pub DOO, Beograd, Srbija
 - Hole in One DOO, Beograd, Srbija
 - Sity trans DOO, Beograd, Srbija
 - Top Level CMS DOO, Beograd, Srbija
 - Aleksandar Milovanović PR MA Consulting, Beograd, Srbija
3. Ostala povezana pravna lica – Ino
 - Joker game DOO, Banja Luka, Republika Srpska
 - Meridianbet DOO, Podgorica, Crna Gora
 - Meridian gaming Holdings LTD, Valeta, Malta
 - Meridian gaming, LTD, Valeta, Malta
 - ToTo Porto DOO, Podgorica, Crna Gora
 - Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 - Fair Champions Bet LTD, Limasol, Kipar
 - Meridian gaming CY LTD, Nicosia, Kipar
 - Global Meridian Gaming N.V, Curacao
 - Meridian Worldwide Limited, Gibraltar

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

- Meridian Gaming Colombia SAS, Colombia, Bogota D.C.
- BVBA Meridian Gaming Belgium, Gent, Belgija
- Meridian Worldwide Cyprus

U toku 2018. godine došlo do sledećih promena u strukturi povezanih lica:

Privredno društvo Joker Games DOO je promenilo naziv u Meridian Tech DOO.

Privredno društvo King Betting DOO je pripojeno privrednom društvu Meridian Tech DOO.

Ugovorom o prenosu udela od 04.12.2018 izvršena je promena članova privrednog društva Re Development DOO.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2018. godine bio je 1, a u 2017. godine bio je 2.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.*

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

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

2.6. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta na dan 31.decembra su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	104.9779	104.2847
USD	99.1155	99.1155
EUR	118.1946	118.4727

U 2018. godini nije bilo poslovnih promena u stranim valutama

2.7. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu koji su bili predmet nezavisne revizije.

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

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

Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

Prihod od prodaje usluga

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

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

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

Finansijski prihodi

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaje u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i od zateznih kamata koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**Prihod od dividendi**

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

3.2. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

3.3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

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

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

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

3.5. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha**

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju specifične poslove dugoročnog karaktera.

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata**

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.6. Zalihe

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

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

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

Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Društvo nije izvršilo ovu aktuarsku procenu u skladu sa zahtevima MRS 19 – Primanja zaposlenih, jer smatra da bi za zaposlene veći bio trošak nego efekat obračuna.

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

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

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

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

Odloženi porez

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

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

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

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

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

b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

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

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

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

3.11. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**a) Tržišni rizik**

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

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

b) Kreditni rizik

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

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

c) Rizik likvidnosti

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

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Advokatska kancelarija angažovana od strane Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera tokom 2011. i 2012. godine, uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje. Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize za 2011. i 2012. godinu", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

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

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2015. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

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

6. PRIHODI OD PRODAJE POIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	-	4.605
Ukupno	-	4.605

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi materijala	-	310
Troškovi goriva i energije	-	707
Ukupno	-	1.017

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	259	745
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	46	133
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora - naknade za otpremninu	-	46
Ostali lični rashodi i naknade	-	2.786
Ukupno	305	3.710

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi PTT usluga	20	28
Troškovi usluga održavanja	-	1.543
Troškovi zakupnine	300	897
Troškovi ostalih usluga	-	75
Ukupno	320	2.543

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije	120	182

Struktura troškova amortizacije

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postrojenja i oprema	120	182
Ukupno	120	182

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi rezervisanja za sudske sporove (Napomena 28)	3.012	-

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	760	1.073
Troškovi premija osiguranja	-	4
Troškovi platnog prometa	11	21
Troškovi poreza i taksi	28	68
Ostali nematerijalni troškovi	-	155
Ukupno	799	1.321

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

13. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	-	4
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	-	66
Ukupno	-	70

14. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-	1
Ukupno	1	1

15. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	76
Prihodi od smanjenja obaveza	37	1.558
Ostali nepomenuti prihodi	191	571
Ukupno	228	2.205

16. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	154	-
Kapitalni gubitak po osnovu prodaje udela Re development	20.477	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	1.809
Ostali nepomenuti rashodi	793	3.479
Ukupno	21.424	5.288

17. POREZ NA DOBITAK*(a) Komponente poreza na dobitak*

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	20
Ukupno	-	20

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

(b) *Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope*

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

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
(Gubitak)/Dobitak poslovne godine	(25.753)	(7.162)
Otpis potraživanja		1.809
Rezervisanja za sudske sporove	3.012	-
Rashodi koji se ne priznaju	788	238
Računovodstvena amortizacija	120	182
Amortizacija u poreske svrhe		(178)
Kapitalni gubitak po osnovu prodaje udela RE DEVELOPMENT	20.477	
Trošak prinudne naplate	5	
Poreska osnovica	<u>(1.351)</u>	<u>(5.111)</u>
Obračunati porez	-	-
Porez po umanjenju	<u>-</u>	<u>-</u>

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2018.		432	2.306	2.738
Povećanja u toku godine	-		-	
Otuđenja i rashodovanja	-	(432)	-	(432)
Stanje na 31. decembra 2018.		-	2.306	2.306
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2018.	-	184	2.306	2.490
Amortizacija za tekuću godinu	-	120	-	120
Otuđenja i rashodovanja	-	(304)	-	(304)
Stanje na 31. decembra 2018.		-	2.306	2.306
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017 godine	-	248	-	248
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine	-	-	-	-

Društvo nema uspostavljenih zaloga niti datih jemstava po bilo kom osnovu.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	21.094

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 21.094 hiljada u 2017. godini u celosti se odnosilo na 100% kapitala pravnog lica PREDUZEĆE ZA POSLOVE SA NEKRETNINAMA RE DEVELOPMENT DOO BEOGRAD.

Društvo je dana 04.12.2018. sklopilo Ugovor o prenosu udela d-161/2018 kojim je 100% udela u Preduzeću za poslove sa nekretninama Re Development doo Beograd prenelo na Stanković Sašu iz Ostruénice, JMBG 3009972710138 za iznos od RSD 617.000.

20. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1	72

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostala potraživanja po osnovu prodaje – udeli Re Development – kupac Stanković Saša	617	-
Kupci u zemlji	-	1.028
Ukupno	617	1.028

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

22. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	331	331

23. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Tekući (poslovni) računi	560	545

Društvo ima otvorene račune kod "Komercijalna banka" a.d., Beograd. Društvo nije imalo blokadu računa u periodu za koji je vršena revizija.

24. POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	56	-

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	-	311

26. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UP MADERA AD BEOGRAD iskazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od RSD 25.666 hiljada (u 2017. godini RSD 25.666 hiljada), obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala upisana u Centralnom registru hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	U hiljadama RSD	Broj akcija	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije:				
- Većinskog akcionara	21.890	47.749	21.890	47.749
- Manjinskih akcionara	3.776	8.582	3.776	8.582
	25.666	58.331	25.666	58.331

27. GUBITAK

Promene na gubitku bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	8.968	18.584
Pokriće gubitka iz rezervi	-	(16.778)
Neto gubitak tekućeg perioda	25.753	7.162
Stanje na kraju godine	34.721	8.968

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	1.474	5.962
Rezervisanja za sudske sporove	3.012	-
Iskorišćeni iznosi	-	(4.488)
Stanje na kraju godine	4.486	1.474

Na osnovu procenjenih ishoda sudskih sporova odbor direktora privrednog društva UP MADERA AD BEOGRAD, dana 29.03.2019. godine, doneo je odluku na osnovu stručne procene angažovanog advokata Mališe Lazarevića datoj dana 29.03.2019. godine pod nazivom Spisak predmeta u kojima je UP Madera na dan 31.12.2018. godine, stranka u postupku / sa priložima /, a sve u skladu sa zakonom o računovodstvu ("sl. glasnik rs", br. 62/2013) i međunarodnim računovodstvenim standardom 37 - rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, da se izvrši rezervisanje za sudske sporove jer su ispunjeni zahtevi standarda: - društvo ima sadašnju zakonsku obavezu kao rezultat prošlih događanja - izmirivanje obaveza dovodi do odliva resursa - visina obaveza može se pouzdano proceniti. rezervisanje izvršiti prema iznosu iz procene u visini od RSD 3.012 hiljada.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze	-	37

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostale kratkoročne obaveze	<u>1.268</u>	<u>608</u>

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobavljači u zemlji	<u>2</u>	<u>44</u>

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ostale kratkoročne obaveze	<u>4.864</u>	<u>4.739</u>

33. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	<u>-</u>	<u>29</u>

34. ZARADA PO AKCIJI

U RSD	2018.	2017.
Neto dobitak	-	-
Prosečan ponderisani broj akcija	58.331	58.331
Zarada po akciji (u RSD)	(-)	(-)

35. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**Sudski sporovi**

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u malom broju sudskih sporova ali materijalno značajnih iznosa. Za sudske sporove za koje je moguće izvršiti pouzdanu procenu obaveze i ishod spora Društvo je izvršilo rezervisanje u 2016 godini, iskoristilo deo rezervisanja u 2017. godini i izvršilo rezervisanja u 2018. godini, u visini od RSD 3.012 hiljada.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

r.b	Naziv tužioca	Osnov spora/situacija	Sudski broj predmeta	Iznos tužbenog zahteva	Procenjeni sudski troškovi	Stanje predmeta	Izvestan odliv sredstava DA/NE	Procenjeni iznos odliva sredstava u dinarima
1.	Hristina Radonjić	Činidbe i naknade štete	P-47538/2010	7.200,00 eura + popravka stana (iznos nije preciziran)	200.000,00 din	Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom	da	oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.18. 500.000
2.	Klub akcionara U.P. "Madera"	Klub akcionara U.P. "Madera"	P.17178/12	10.000,00 din	70.000,00 din	Prvostepeno okončan u korist Madere, tužioci uložili žalbu	ne	0
3.	Bojan Mitrović i Radmila Damjanović	Smetanja poseda i otklanjanja štete	Pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu	501.000,00 din	70.000,00 din	Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom	da	oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.18. 500.000,00
4.	Šišmić Milja	Isplata otpremnine	P-11276/2010	3.500,00 eura	65.260,00 din dosuđeni tužilji	Ukinuta presuda, predmet ponovo u prvostepenoj fazi	da	3.500,00 eur + kamate ostalo na dan 31.12.18. 432.153,05
5.	Radoslav Majkić tužilac - protivoptuženi	Utvrđena ništavnost ugovora po tužbi i isplate duga	P-1205/2010	Usvojeni tužbeni zahtev na iznos od 3.517.163,00 din, odbijen tužbeni zahtev za iznos od 16.261.010,00 din		Predmet po žalbi tužioca i tuženog pred drugostepenim sudom	da	3.517.163,00 + kamate ostalo na dan 31.12.17. 0,00
6.	UP Madera-tuženi Radoslav Majkić	Radi isplate duga	P.br. 8207-06	v.p.s. 4.850.000,00 din		Predmet u prekidu	ne	0,00
7.	Radoslav Majkić tužilac - protivoptuženi	Utvrđena ništavnost ugovora po tužbi i isplate duga	14P-2379/17	Viši sud vps		Predmet po žalbi tužioca i tuženog pred drugostepenim sudom	da	1.035.109,39 + 638.316,00+ kamate na dan 31.12.18. 2.000.000,00
8.	Miomir i Luka Đurić	Radi isplate duga-zakupa	P1.3125/2012	2.602.097,00 din	158.526,37 din	Delimično usvojen tužbeni zahtev na iznosu od 1.012.430,00 din. Po žalbi tužilaca i tuženog pred drugostepenim sudom.	da	1.012.403,00+kamate isplaćivano u 2017 ostalo na dan 31.12.18. 41.790,60

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu**(b) Izdata jemstva i garancije - nema založnih prava na sajtu APR-a**

Društvo se ne javlja kao jamac ili garantor niti ima datih zaloga po bilo kom osnovu.

(c) Ostalo

Društvo nema bilo koje druge potencijalne obaveze i sredstva u skladu sa MRS 37.

36. PREUZETE OBAVEZE

Društvo na dan 31.12.2018. godine nema preuzetih obaveza.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nema događaje nakon datuma bilansa stanja koje bi zahtevale obelodanjivanja u skladu sa MRS 10.

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U redovnom toku poslovanja Društvo stupa u odnose sa povezanim licima:

Plat d.o.o., Beograd
 UP Turtle centar pub d.o.o., Beograd
 Re development d.o.o., Beograd
 Joker Games d.o.o., Beograd
 King Betting d.o.o., Beograd
 P&T d.o.o., Beograd
 Madera Zlatna Moruna d.o.o., Beograd
 Meridianbeat d.o.o., Beograd
 Žaljevo komerc d.o.o., Beograd
 S kafana Madera d.o.o., Beograd
 Joker games d.o.o., Banja Luka, Republika Srpska
 To To d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 To To Porto d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 Meridian gaming Holdings Ltd, Valeta, Malta
 Meridiangaming Ltd, Valeta, Malta
 Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 BVBA Meridian Gaming, Belgium
 Fair Champions Bet Ltd, Limassol, Cyprus
 Meridian gaming CY Ltd, Nicosia, Cyprus
 Global Meridian Gaming N.V., Curacao

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

BILANS USPEHA	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
<i>Poslovni prihodi</i>		
Joker games Beograd –prodaja vozila	-	4.129
Ukupni prihodi	-	4.129
<i>Rashodi</i>		
<i>Troškovi zakupnina</i>		
Joker games d.o.o. Beograd	-	557
Ukupni rashodi	-	557

BILANS STANJA PASIVA	2018.	2017.
Obaveza za primljenu pozajmicu RE DEVELOPMENT	474	604
Obaveza po Ugovoru o preuzimanju ispunjenja Milovanovic	5.529	4.739

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

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U hiljadama RSD</i>	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Potraživanja od prodaje	617	1.028
Potraživanja za date avanse		
Kratkoročni finansijski plasmani		-
Druga potraživanja		
Gotovina	560	545
	1.177	1.573
Finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	2	44
Kratkoročne finansijske obaveze	1.268	608
Druge obaveze	4.739	4.739
	6.009	5.391

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Tržišni rizik

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

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

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

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
<i>Nekamatonosna</i>		
Finansijska sredstva		
Potraživanja od prodaje	617	1.028
Gotovina	560	545
	1.177	1.573
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze iz poslovanja	2	44
Kratkoročne finansijske obaveze	1.268	608
Druge obaveze	4.739	4.739
	6.009	5.391

Kreditni rizik**Upravljanje potraživanjima od kupaca**

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 za Društvo.

Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Specifikacija svih neto potraživanja data je u prilogu:

Članom 14. stav 3, Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama definisano je da se kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga (ove procene naplativosti) proizilazi da se iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od isteka dana za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je naplativost neizvesna.

Ukupna potraživanja društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose u RSD kao što sledi:

Kupci	Ukupna potraživanja	preko 60 dana
STANKOVIĆ SAŠA	617	-
Ukupno	617	-

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>u RSD 000</i> Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	617	-	617
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	2.550	2.550	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	<u>3.167</u>	<u>2.550</u>	<u>617</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 617 hiljada se odnose na potraživanja od Stanković Saše po osnovu Ugovora o prenosu udela u društvu Re Development od 04.12.2018. godine.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Starosna struktura dospelih, ispravljenih potraživanja za 2018. godinu predstavljena je u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i> 31. decembar 2018.
Preko 365 dana	<u>2.550</u>

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31.12.2018. nema dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 2 hiljade (31. decembra 2017. obaveze prema doavljačima iznosile su RSD 45 hiljada). Prosečno vreme plaćanja obaveza dobavljačima je 25 dana.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

u RSD 000
31. decembar 2018.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<i>Nekamatonosna</i>						
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	617	-	-	617
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	560	-	-	-	-	560
	560	-	617	-	-	1.177

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

u RSD 000
31. decembar 2018.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<i>Nekamatonosna</i>						
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	1.268	1.268
Obaveze iz poslovanja	-	-	2	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-	4.739	4.739
	-	-	-	-	6.007	6.009

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja od prodaje	617	617	1.028	1.028
Gotovina	560	560	545	545
	1.177	1.177	1.573	1.573

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Kratkoročne finansijske obaveze	1.268	1.268	608	608
Obaveze iz poslovanja	2	2	44	44
Druge obaveze	4.739	4.739	4.739	4.739
	6.009	6.009	5.391	5.391

40. PORESKI RIZICI

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

U Beogradu 18. aprila 2019. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ime i prezime, funkcija

Snezana Tijanic

Zakopski zastupnik
Ime i prezime, funkcija
Dorđe Pecelj

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	UP Madera AD
	Sedište i adresa	Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 10b
	PIB	100181255
2	E-mail, web site	www.madera.rs direkcija@madera.rs
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD 4190/2005 od 20.05.2005.
4	Delatnost(sifra I opis)	5610-Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata
5	Broj zaposlenih (prosecan broj 2018)	1
6	Broj akcionara(na dan 31.12.2018.)	207

7 Deset najvećih akcionara			
Redni broj	Ime I prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018.	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018.
1)	PLAT DOO	49749	85,28741%
2)	GAMA TEHNIKA DOO	186	0,31887%
3)	AL PINTO BRKIĆ BOJAN	152	0,26058%
4)	LEKO KARLO	106	0,18172%
5)	TASIĆ SLAVKO	89	0,15258%
6)	TENJOVIĆ ZORAN	84	0,14401%
7)	SAMARDŽIĆ DANILO	78	0,13372%
8)	BERZATI DANICA	75	0,12858%
9)	BOBIĆ NEVENKA	75	0,12858%
10)	PETKOVIĆ VLADIMIR	74	0,12686%

8	Vrednost osnovnog kapitala	25.666 hilj.rsd
---	----------------------------	-----------------

9	Broj izdatih akcija	58,331
	Broj izdatih akcija-obicne	58,331
	ISIN broj	RSMADRE63127
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10 Podaci o zavisnim društvima		
Redni broj	Poslovno ime	Sediste I poslovna adresa

11	Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	PRIVREDNI SAVETNIK-REVIZIJA doo Beograd
----	--	---

12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD
----	---	-----------------------------

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2018) - Upravni odbor

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Mirko Vukadinović, neizvršni direktor, Inđija	Mašinski inženjer, Referent finansijske kontrole i troškova, "Meridian Tech" doo	/	ne poseduje
2	Ana Nikosavić, neizvršni direktor, Beograd	Diplomirani andragog, IT projekt menadžer, „Meridian Tech“ DOO	/	ne poseduje
3	Đorđe Pecelj, izvršni direktor, Beograd	Matematičko-programerski saradnik, direktor, "Madera Zlatna Moruna" doo	/	ne poseduje
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2018)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Đorđe Pecelj	Matematičko-programerski saradnik, Izvršni direktor, UP "Madera" AD	/	ne poseduje
2				
3				
4				
5				
6				
7				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Prihodi :	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Poslovni prihodi	-	4,605	-	66,93	
	Finansijski prihodi	-	70	-	1,02	
	Ostali prihodi	228	2,205	100	32,05	10,34
	Ukupno	228	6,880	100,00	100	3
	Prihod od prodaje proizvoda					
	Usluge	-	4,605	-	100	
	Ukupno	-	4,605	-	100	
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	-	4,605	-	100	
	Prodaja u inostranstvu					
	Ukupno	-	4,605	-	100	

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Rashodi :	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Poslovni rashodi	4,556	8,773	18	62	52
	Finansijski rashodi	1	1	0	0	
	Ostali rashodi	21,424	5,288	82	38	405
	Ukupno	25,981	14,062	100	100	185
	Poslovni rashodi					
	Troskovi materijala	-	1,017	-	12	
	Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	305	3,710	7	42	8
	Troskovi amortizacije I rezervisanja	120	182	3	2	66
	Ostali poslovni rashodi	4,131	3,864	91	44	107
	Ukupno	4,556	8,773	100	100	52

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Poslovni dobitak/gubitak	(4,556)	(4,168)	109
	Finansijski dobitak/gubitak	(1)	-	
	Ostali dobitak/gubitak	(21,196)	(3,083)	688
	Dobitak/gubitak pre oporezivanja	(25,753)	(7,182)	359
	Porez na dobit	-	20	-
	Neto dobitak/gubitak	25,753	(7,162)	360

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	Rezultat poslovanja	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	-	(43.01)	-
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	-	(17.64)	-
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	-	(27.90)	-
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	2.87%	6.24%	46%
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	0.09%	0.10%	91%
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze)	0.26%	0.42%	60%

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	(4,569)	(3,133)	1.46

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Isplacena dividenda po akciji			

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2018	2017	2018/2017 (indeks)
1	THE BLACK TURTLE	0	4466	
2	S KAFANA MADERA	0	1047	
3	JOKER GAMES	0	4129	
4	MILETIĆ BORKA	0	550	
5	LJUBINKA NIKOLIĆ PR	0	13	
6				
7				
8				

Mogu se navesti kupci koji ucestvuju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	2018	2017	2018/2017 (indeks)
1	EPS SNABDEVANJE	0	1453	
2	ADVOKAT VLADIMIR OGNJANOVIC	120	720	16.67
3	POSLOVNI SISTEM TINA	253	675	37.49
4	JOKER GAMES	0	295	
5				
6				
7				
8				

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljačima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2018	2017	2018/2017 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja				
Dugoročni finansijski plasmani	0	21001		

Dugoročni financijski plasmani	0	2024	
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	1508	1904	79.21
Kratkorocne obaveze	6134	5420	113.18
Neto dobitak	0	0	

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija	
---	---	--

6	Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	
---	--	--

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

--	--	--

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	
----	--	--

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOŠENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA
----	---	--

2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	
----	--	--

--	--	--

3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potraživanja	IMA, Kuzmanović Maja u iznosu od 165
----	---	--------------------------------------

4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA
----	---	--

5.	ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRŽANE U PROSPEKTU
----	---	--

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	/
----	------------------------------------	---

2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	/
----	---	---

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/

	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/
--	--	---	---	---

BEOGRAD, 25.04.2019.



Privredni savetnik - Revizija

Datum: 23.04.2019.g.

Kneginje Zorke 96

11000 Beograd

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja akcionarskog društva UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2018 godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2018 godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2018 godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2018 godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2018 godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;

- pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.
- Mi smo vam pružili:
- sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
- Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
-
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

1. Matično pravno lice
 - Plat DOO, Beograd, Srbija
2. Ostala povezana lica – Srbija
 - Meridian Tech DOO, Beograd, Srbija
 - Madera Zlatna Moruna DOO, Beograd, Srbija
 - Meridianbet DOO, Beograd, Srbija
 - P&T DOO, Beograd, Srbija
 - Žaljevo Komerc DOO – u likvidaciji, Beograd, Srbija
 - UP Turtle Centar Pub DOO, Beograd, Srbija
 - Hole in One DOO, Beograd, Srbija
 - Sity trans DOO, Beograd, Srbija
 - Top Level CMS DOO, Beograd, Srbija
 - Aleksandar Milovanović PR MA Consulting, Beograd, Srbija
3. Ostala povezana pravna lica – Ino
 - Joker game DOO, Banja Luka, Republika Srpska
 - Meridianbet DOO, Podgorica, Crna Gora
 - Meridian gaming Holdings LTD, Valeta, Malta
 - Meridian gaming, LTD, Valeta, Malta
 - ToTo Porto DOO, Podgorica, Crna Gora

- Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
- Fair Champions Bet LTD, Limasol, Kipar
- Meridian gaming CY LTD, Nicosia, Kipar
- Global Meridian Gaming N.V, Curacao
- Meridian Worldwide Limited, Gibraltar
- Meridian Gaming Colombia SAS, Colombia, Bogota D.C.
- BVBA Meridian Gaming Belgium, Gent, Belgija
- Meridian Worldwide Cyprus

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Potpis



I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	UP Madera AD
	Sedište i adresa	Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 10b
	PIB	100181255
2	E-mail, web site	www.madera.rs direkcija@madera.rs
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD 4190/2005 od 20.05.2005.
4	Delatnost(sifra I opis)	5610-Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata
5	Broj zaposlenih (prosecan broj 2018)	1
6	Broj akcionara(na dan 31.12.2018.)	207

7 Deset najvećih akcionara			
Redni broj	Ime I prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018.	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018.
1)	PLAT DOO	49749	85,28741%
2)	GAMA TEHNIKA DOO	186	0,31887%
3)	AL PINTO BRKIĆ BOJAN	152	0,26058%
4)	LEKO KARLO	106	0,18172%
5)	TASIĆ SLAVKO	89	0,15258%
6)	TENJOVIĆ ZORAN	84	0,14401%
7)	SAMARDŽIĆ DANILO	78	0,13372%
8)	BERZATI DANICA	75	0,12858%
9)	BOBIĆ NEVENKA	75	0,12858%
10)	PETKOVIĆ VLADIMIR	74	0,12686%

8	Vrednost osnovnog kapitala	25.666 hilj.rsd
---	----------------------------	-----------------

9	Broj izdatih akcija	58,331
	Broj izdatih akcija-obicne	58,331
	ISIN broj	RSMADRE63127
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10 Podaci o zavisnim drustvima		
Redni broj	Poslovno ime	Sediste I poslovna adresa

11	Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	PRIVREDNI SAVETNIK-REVIZIJA doo Beograd
----	--	---

12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD
----	---	-----------------------------

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2018) - Upravni odbor

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Mirko Vukadinović, neizvršni direktor, Inđija	Mašinski inženjer, Referent finansijske kontrole i troškova, "Meridian Tech" doo	/	ne poseduje
2	Ana Nikosavić, neizvršni direktor, Beograd	Diplomirani andragog, IT projekt menadžer, „Meridian Tech“ DOO	/	ne poseduje
3	Đorđe Pecelj, izvršni direktor, Beograd	Matematičko-programerski saradnik, direktor, "Madera Zlatna Moruna" doo	/	ne poseduje
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2018)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Đorđe Pecelj	Matematičko-programerski saradnik, Izvršni direktor, UP "Madera" AD	/	ne poseduje
2				
3				
4				
5				
6				
7				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Prihodi :	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Poslovni prihodi	-	4,605	-	66,93	
	Finansijski prihodi	-	70	-	1,02	
	Ostali prihodi	228	2,205	100	32,05	10,34
	Ukupno	228	6,880	100,00	100	3
	Prihod od prodaje proizvoda					
	Usluge	-	4,605	-	100	
	Ukupno	-	4,605	-	100	
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	-	4,605	-	100	
	Prodaja u inostranstvu					
	Ukupno	-	4,605	-	100	

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Rashodi :	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Poslovni rashodi	4,556	8,773	18	62	52
	Finansijski rashodi	1	1	0	0	
	Ostali rashodi	21,424	5,288	82	38	405
	Ukupno	25,981	14,062	100	100	185
	Poslovni rashodi					
	Troškovi materijala	-	1,017	-	12	
	Troškovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	305	3,710	7	42	8
	Troškovi amortizacije I rezervisanja	120	182	3	2	66
	Ostali poslovni rashodi	4,131	3,864	91	44	107
	Ukupno	4,556	8,773	100	100	52

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Poslovni dobitak/gubitak	(4,556)	(4,168)	109
	Finansijski dobitak/gubitak	(1)	-	
	Ostali dobitak/gubitak	(21,196)	(3,083)	688
	Dobitak/gubitak pre oporezivanja	(25,753)	(7,182)	359
	Porez na dobit	-	20	-
	Neto dobitak/gubitak	25,753	(7,162)	360

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	Rezultat poslovanja	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	-	(43.01)	-
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	-	(17.64)	-
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	-	(27.90)	-
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	2.87%	6.24%	46%
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	0.09%	0.10%	91%
	II stepen likvidnosti (kratkrocna potrazivanja plasmani I gotovina/katkrocne obaveze)	0.26%	0.42%	60%

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Neto obrtni kapital (obrtna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkrocne obaveze)	(4,569)	(3,133)	1.46

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Isplacena dividenda po akciji			

3 Glavni kupci,dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2018	2017	2018/2017 (indeks)
1	THE BLACK TURTLE	0	4466	
2	S KAFANA MADERA	0	1047	
3	JOKER GAMES	0	4129	
4	MILETIĆ BORKA	0	550	
5	LJUBINKA NIKOLIĆ PR	0	13	
6				
7				
8				

Mogu se navesti kupci koji ucestvuju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2018	2017	2018/2017 (indeks)
1	EPS SNABDEVANJE	0	1453	
2	ADVOKAT VLADIMIR OGNJANOVIC	120	720	16.67
3	POSLOVNI SISTEM TINA	253	675	37.49
4	JOKER GAMES	0	295	
5				
6				
7				
8				

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljacima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2018	2017	2018/2017 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja				
Dugoročni finansijski plasmani	0	21001		

Dugoročni financijski plasmani	0	2027	
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	1508	1904	79.21
Kratkorocne obaveze	6134	5420	113.18
Neto dobitak	0	0	

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija	
---	---	--

6	Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	
---	--	--

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

--	--	--

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	
----	--	--

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOŠENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA
----	---	--

2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	
----	--	--

--	--	--

3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potrazivanja	IMA, Kuzmanović Maja u iznosu od 165
----	---	--------------------------------------

4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA
----	---	--

5.	ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRZANE U PROSPEKTU
----	---	--

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	/
----	------------------------------------	---

2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	/
----	---	---

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/

	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/
--	--	---	---	---

BEOGRAD, 25.04.2019.



[Handwritten signature]



U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja Ugostiteljskog preduzeća „Madera“ AD, matični broj: 07452969 daju:

IZJAVU:

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju ,godišnji finasijski izveštaj za 2018-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

UP Madera AD, Beograd

Đorđe Pecelj

Izvršni direktor

Digitally signed by
ЂОРЂЕ ПЕЦЕЉ ЂОРЂЕ ПЕЦЕЉ
2507973760038-2 2507973760038-25079
73760038
507973760038 Date: 2019-04-26 09:
13:37



I Z J A V A

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji sa mišljenjem revizora za 2018. godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja. Po donošenju Odluke o usvajanju Finansijskih izveštaja sa mišljenjem revizora za 2018.godinu, ista će biti dostavljena Komisiji za hartije od vrednosti i objavljena u skladu sa Zakonom.

UP Madera AD, Beograd

Đorđe Pecelj

Izvršni direktor

БОРЂЕ ПЕЦЕЉ Digitally signed by БОРЂЕ ПЕЦЕЉ
2507973760038-2 2507973760038-250797376
507973760038 0038
Date: 2019-04-26 09:16:05



I Z J A V A

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o raspodeli dobiti (pokriću gubitka) za 2018.godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

UP Madera AD, Beograd

Đorđe Pecelj

Izvršni direktor

Digitally signed by
ЂОРЂЕ ПЕЦЕЉ
2507973760038-2
507973760038
Date: 2019-04-26 09:
14:59