

Navedite skraćeni naziv člana Berze¹

Mediolanum Invest a.d.
Augusta Cesarca 24b Beograd

1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pismena (izdavaocu)²

Poslovno ime:	JUNIOR AD, za ugostiteljstvo i turizam
sedište izdavaoca:	BRUS, BRZEĆE
matični broj izdavaoca:	07429096

2. Navedite predmet dostave³:

opis predmeta dostave:	GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016-u GODINU SA MIŠLJENJEM REVIZORA
------------------------	--

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave⁴:

ime i prezime:	Milena Milenković
funkcija:	Zakonski zastupnik Ogranka HOTEL JUNIOR Brzeće
e-mail adresa:	mmilenkovic@junior-kopaonik.com
broj kontakt telefona:	064-8860221
broj faxes:	037-823-033

Brzeće, 27.04.2017
mesto i datum



ZAMENIK DIREKTORA DRUŠTVA
Nikolaos Sliousaregko
ime, prezime i potpis ovlašćenog lica

¹ upisati podatke u slučaju kada se dokumentacija dostavlja posredstvom člana Berze

² obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca

³ obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca

⁴ u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u Informatoru o izdavaocu

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

1.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

1.2 ISTORIJAT DRUŠTVA

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

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

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

1.3 STRUKTURA KAPITALA

Upisani novčani kapital: 1.393.821,66E UR /95.216.360 din./

Uplaćeni novčani kapital: 1.393.821,66 EUR /95.216.360 din./

Broj akcionara na dan 31.12.2016 iznosi 22

Broj i vrsta izdatih akcija:95.216

Deset najvećih akcionara:

NAZIV PRAVNOG/ FIZIČKOG LICA	BROJ AKCIJA	% UČEŠĆA U OSNOVNOM KAPITALU
Otway management ltd.kipar	66651	70,00
Bioland estat dd suareza ,Grčka	18468	19,40
Charalampos Krommydas	7998	8,40
Živković Ivana	550	0,58
Kostić Smilja	241	0,25
Lopušina Miloš	224	0,24
Borotkin Djordje	172	0,18
Pajović Dobrila	155	0,16
Kapor Nedjo	103	0,11
Dobrodolac Boban	103	0,11
Ostali mali akcionari fizička lica	551	0,43
TOTAL	95216	100%

1.4 DELATNOST DRUŠTVA

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

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

1.5 ORGANI UPRAVE DRUŠTVA

Organi uprave Društva su:

Zakonski zastupnik i direktor ad Juniora:

Charalampos Krommydas, broj pasoša AK 2406556 Grčka, van radnog odnosa poseduje akcije društva 8,40%

Ostali zastupnici:

Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AH 3671364, Grčka, JMBG 1105967660178, u radnom odnosu, ne poseduje akcije društva.

Promena podatka o zakonskom zastupnikuregistrovana je Rešenjem Agencije za privredne registre BD 79297/2016 od 10.10.2016 god u Registru privrednih subjekata.

Predsednik nadzornog odbora:

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

Članovi nadzornog odbora:

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

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

Skupština akcionara:

Skupština akcionara ima 22 člana.

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

1.6 ORGANIZOVANA STRUKTURA DRUŠTVA

Organizaciona struktura:

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

Na kraju 2016. godine, ukupan broj zaposlenih radnika je 92, a na kraju 2015. god. 83, na određeno i neodređeno radno vreme.

1.7 POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

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

1.8 TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

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

Dinarski računi:

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

Devizni računi:

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

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

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike Društva za 2016 godinu realizovani su u celosti osim završetka gradnje i aktiviranja velikog fudbalskog terena kao i aktiviranje. Razlog je privremena obustava radova od strane građevinske inspekcije do pribavljanja neophodne dokumentacije.	
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	2016	2015
Ukupni prihodi u 000 din	136.416	110.713
Ukupni rashodi u 000 din	154.145	130.325
Bruto gubitak AOP 1059	17.729	19.612
Bruto gubitak na poslovnu imovinu AOP1059/((AOP0071(16)+AOP0071(15))/2)	5,70	6,29
Neto gubitak AOP1065	18323	20.237
Neto gubitak na poslovnu imovinu AOP1065/ ((AOP0071(16)+ AOP0071(15))/2)	5,90	6,49
Poslovni neto gubitak/poslovni prihodi AOP1065/AOP1001	14,13	18,40%
Stepen zaduženosti AOP0424/AOP0464	244,42%	231,45%
I stepen likvidnosti AOP0068/AOP0442	0,14	0,33
II Stepen likvidnosti AOP0051+0060+0068+0069+0070/AOP0442	0,49	0,75
	2016	2015
Neto obrtni kapital u 000 din AOP 0043-AOP 00442	-2871	4.727

CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU:

Najviša	800	800
Najniža	1000	800
Tržišna kapitalizacija u 000 din	76173	76173
Gubitak po akciji tekuće godine u dinarima	192,44	212,54
Kumulirani gubitak po akciji u din AOP0421/AOP9033	5.894,37	5.701,93

OSTVARENJA DRUŠTV PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8

Društvo posluje kao celina pa se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU:

IMOVINA	<p>U okviru stalne imovine, nekretnine postrojenja i oprema beleže rast od % /</p> <ul style="list-style-type: none"> -Zalihe /klasa 1/ beleže smanjenje od 32,32% -potraživanja po osn.prodaje – smanjenje 51,53% -Gotovinski ekvival.i gotovina-smanjenje 64,43% -PDV preplata/Gr.27/ - smanjenje 32,80% -Ukupna AKTIVA-posl.imovina- smanjenje 3,7%
OBAVEZE	<ul style="list-style-type: none"> -Rezervisanja za nakn.i dr.benef.zaposlenih-rast 3,42% -Dugoročne obaveze, koje beleže rast 1.63 % rezultat s ulaganja povezanih lica i kursnih razlika. -Kratkoročne obaveze ukupno beleže pad od 24.87% U okviru ovih obaveza, obaveze za primlj. avanse beleže pad od 33.91%, a obaveze prema dobavljačima u zemlji smanjenje od 14.54%
GUBITAK	<p>Za poslovnu 2016 god. ostvaren je neto gubitak u iznosu od 18.323 hilj. dinara.</p> <p>Ukupan gubitak Društva iznosi 561.239 hilj. dinara, što je povećanje za 3,26% u odnosu na prošlu godinu. /542.916 hilj. din/</p>

SLUČAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA

Neizvesnost naplate prihoda postoji kod spornih potraživanja u iznosu od 2.435.265,21 dinara.

STANJE, STICANJE, PRODAJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA

Tokom 2016 nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

UPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA ZA 2016 I 2015 GODINU
Tabela 2.1

Red. Broj	OPIS	Ostvareno u 2016		Ostvareno u 2015		INDEKS ostvareno 2016 ostvareno 2015
I	poslovni prihod	129670	95,06	109983	99,34	117,90
I	poslovni rashod	135897	88,16	122460	93,97	110,97
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	6227	35,12	12477	63,62	49,91
II	finansijski prihod	902	0,66	538	0,49	167,66
II	finansijski rashod	12199	7,91	6539	5,02	186,56
	finansijski dobitak					
	finansijski gubitak	11297	63,72	6001	30,60	188,25
III	ostali prihod	1929	1,41	179	0,16	1077,65
III	ostali rashod	4771	3,10	424	0,33	1125,24
	ostali dobitak					
	ostali gubitak	2842	16,03	245	1,25	1160,00
IV	prihod od usklađivanja vr	0		0		
	gubitak od usklađivanja vr	0		0		
	dobitak od usklađivanja vr					
	gubitak od usklađivanja vr					
V	prihod od posl. koje se obust.	3915	2,87	13	0,01	30.115,38
V	rashod od posl. koje se obust.	1278	0,83	902	0,69	141,69
	dobitak od posl.koje se obust.	-2.637	-14,87			
	gubitak od posl.koje se obust.			889	4,53	
VI	ukupan prihod	136416	100,00	110713	100,00	123,22
VI	ukupan rashod	154145	100,00	130325	100,00	118,28
	gubitak pre oporezivanja	17729	100,00	19612	100,00	90,40
	odloženi poreski rashod per.	594		625		
	odloženi poreski prihod per.	0		0		
	neto gubitak/dobitak	18232		20237		90,09
	NETO gubitak/dobitak	18323	100	20237	100	90,09

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA
TABELA 2.2

		2016	% u strukturi	2015	% u strukturi	INDEKS 2016/2015
	POSLOVNI PRIHODI					
604	prihod od prodaje robe	8.970	6,92	8.039	7.31	111,58
614	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	115.795	89,30	98.083	89.18	118,06
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	-1785		-1.972		
650	prihod od zakupnina	2.374	1,83	2.284	2.08	103,94
659	ostali poslovni prihodi	2.531	1,95	1.577	1.43	160,49
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	129.670	100,00	109.983	100,00	
	FINANSIJSKI PRIHODI					
662	prihodi od kamata	587	65,08	11	2,04	5.336,36
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	315	34,92	526	97,77	59,89
664	prihodi od ef. valutne klauzule			1	0,19	
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	902	100,00	538	100,00	
	OSTALI PRIHODI					
674	viškovi	977	50,65	115	64,25	849,57
677	prihod od smanjenja obaveza					
675	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	237	12,29	34	18,99	697,06
677	prih. od smanjenja obaveza	181	9,38			
676	ostali nepomenuti prihodi					
673	dobici od prodaje materijala			5	2,79	
670	dobici od prodaje opreme					
679	Ostali nepomenuti prihodi	534	27,68	25	13,97	2.136,00
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	1.929	100,00	179	100,00	
692	poslovanje koje se obustavlja	3.915		13		
	UKUPNI PRIHODI	136.416		110713		

Poslovni prihodi beleže rast u odnosu na prošlu godinu za 15,18% zbog povećanja broja noćenja i realizovanih usluga, kao i zbog povećane prodaje robe u prodavnici.

Ukupni finansijski prihodi beleže rast od 40,35 % ,pre svega zbog povećanja prihoda od kamata.

Ukupni ostali prihodi beleže smanjenje od 90,72%, ali su finansijske vrednosti istih beznačajne.

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

$$129.670 / (6.522 + 10.667) / 2 = 3,77$$

-Stopa poslovnog gubitka(poslovni gubitak/poslovni prihod)

$$6.227 / 129.670 = 11,34\%$$

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE RASHODA ZA

TABELA 2.3

POSLOVNI RASHODI	2016	% učešća u strukturi rashoda	2015	% učešća u strukturi rashoda	indeks 2016/2015
nabavna vrednost prod robe	6819	4,95	6244	5.02	109,21
trošk.materijala za izradu-hrana piće	25857	18,78	22244	17.87	116,24
režijski materijal/51+515/	8345	6,06	8919	7.17	93,56
gorivo i energija	12929	9,39	12520	10.06	103,27
bruto zarada sa por. i doprinosima/52/	40564	29,46	37990	30.53	106,78
ugovori o delu, autorski ugovori,zak.f.52	3849	2,80	1381	1.11	278,71
ostali lični rashodi/52/	2420	1,76	1817	1.46	133,19
sajmovi i reklama/53/	902	0,66	548	0.44	164,60
Amortizacija/54/	13619	9,89	14057	11.3	96,88
advokatski i sudski troškovi/55/	798	0,58	971	0.78	82,18
Trošk.ost.proiz.i neproiz.usl/53+55/	21580	15,67	17741	14.26	121,64
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	137682	100,00	124432	100,00	110,65
prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1785		-1972		
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	135897		122460		110,97
kamate dpo	0		17	0.26	
kamate po sudskim sporovima	64	0,52	234	3.58	27,35
kamate na javne prihode	7	0,06	1	0.02	700,00
efekti val.klauzule	18	0,15	8	0.12	225,00
Neg kursne razlike sa povezanim licima	11886	97,43	6084	93.04	195,36
Neg kursne razlike	224	1,84	195	2.98	114,87
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	12199	100,00	6539	100,00	186,56
gubici od rashodovanja i prodaje opreme	28	0,59	0		
manjkovi	1036	21,71	190	44.81	545,26
rashodi od direktnih otpisa potraživanja	37	0,78	0		
rashodi od rashodovanja zaliha	0		28	6.6	
troškovi sporova privredni i radni	3233	67,76	0		
naknadno odobreni rabati	0		0		
kazne za prestupe o prekršaje	0		0		
izdaci za humanitarne,zdr,sportske..nam	0		109	25.71	
Ostali vanredni rashodi	437	9,16	97	22.88	450,52
UKUPNI OSTALI RASHODI	4771	100,00	424	100,00	1125,24

RAHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI	0		0		
RASHODI POSLOVANJA KOJE SE OBUST.	1278		902		141,69
UKUPNI RASHODI PERIODA	154145		130325		118,28

Poslovni rashodi beleže rast u odnosu na prošlu godinu od 9,63%, a što je značajno niže od procenta porasta poslovnih prihoda./15,18%/

Najveći rast beleže troškovi mat.za izradu-hrana, pice 13,97% troškovi bruto zarada 6,35%, kao i troškovi ugovor o delu, autorski ugovori 64,12% , pre svega zbog povećanja realizacije robe .

3. KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH RADNIKA

Kvalifikaciona struktura zaposlenih radnika na dan 31.12.2016 i 31.12.2015 je sledeća

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH	31.12.2016	31.12.2015	INDEKS
NKV I	8	12	66,66
PKV II	3	3	100
KV III	19	25	76
SSS IV	47	15	313,33
VKV V	1	2	50
VŠS VI	5	11	45,45
VSS VII	9	15	60
TOTAL	92	83	110,84

U toku 2016 godine, pravo na odlazak u penziju ostvario je jedan radnik.

U skladu sa planovima usavršavanja u okviru Društva realizovan je trening za sve zaposlene iz svih sektora u cilju razvoja timskog rada. U toku godine zastupljene su razne forme funkcionalnog usavršavanja, posete stručnim seminarima, sajmovima i slično. Broj zaposlenih radnika razvrstan po polnoj strukturi u 2016. godini: 52 žene i 40 muškarac.

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

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

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

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

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

6. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I ZNAČAJNI DOGAĐAJI U TOKU 2016

Realizovane aktivnosti na polju ulaganja u istraživanje i razvoj su:

- Ulaganja u novu oopremu 3.555.151,98
- Ulaganje u stazu snow tubing 2.538.486,58
- Ulaganje u građevinski objekat hotel-1.289.175,26

- Ulaganje u TA Beograd 1.444.239,29
- Ulaganje u implementiran softver recepcijskog i materijalnog poslovanja-1.316.823,48 7.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Direktor Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

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

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

- Rizik promena cene

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

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

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

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

Kreditni rizik

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

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

Poreski rizik

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

Aktuelna ekonomska situacija i njen uticaj na poslovanje društva

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

8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

Dugoročne obaveze

Primljeni beskamatni dugoročni zajmovi	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
"Otway management" Limasol Kipar	705.793	705.793	699.836
"Bioland dd" Suareza Grčka	7.115	7.115	7.076
Ukupno:	712.908	712.908	706.912

Otway management je vlasnik 70,00% akcija, a Bioland dd 19,40% akcija Društva. jedini vid saradnje sa inostranom kompanijom Otway management limited, Kipar, kao povezanim pravnim licem je prijem beskamatnog dugoročnog zajma sa predviđenim početkom otplate 31.01.2019 godine i završetkom otplate 31.12.2019 godine.

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

9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

10. IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva JUNIOR, AD Brzeće, za 2016-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i obkektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

AD JUNIOR

DIREKTOR DRUŠTVA

Digitally signed by

Charalampos

Charalampos

Krommydas

Krommydas

1595231342-1

1595231342-170396

703966660098

6660098

Date: 2017.04.26

16:50:00 +02'00'

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

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

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		285814	284013	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1952	841	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		1490	229	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	6.1.	462	612	
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		282266	281505	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		23515	15880	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		177692	184581	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		22914	24431	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		2968	3183	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		55177	53430	
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		1596	1667	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		1596	1667	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		18992	32760	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		7857	11609	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6057	6273	
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		1612	1547	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		188	3789	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4086	8432	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4085	8034	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1	398	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1321	519	
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		300	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		300		
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		3276	9211	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		800	1191	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1352	1798	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		304806	316773	0
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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		95216	95216	0
300	1. Акцијски капитал	0403		95216	95216	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		93		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			6	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		561238	542915	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		542915	522678	
351	2. Губитак текуће године	0423		18323	20237	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		745006	733174	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1482	1535	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1482	1535	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		743524	731639	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		743524	731639	
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		3866	3271	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		21863	28033	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9605	14053	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7273	8414	0
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		6613	7737	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		590	607	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		70	70	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4839	4917	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			20	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		145	612	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			17	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		465929	447705	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		304806	316773	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд

дана 12.04. 2017 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

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

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		129670	109983
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		8970	8039
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		8970	8039
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		115795	98083
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		115795	98083
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		49	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4856	3861

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		135897	122460
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6819	6244
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1785	1972
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		34203	31163
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12929	12520
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		46833	41188
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		13011	10972
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13619	14057
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10268	8288
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6227	12477
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		902	538
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		587	11
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		315	527
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		12199	6539
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	2
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			2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		71	252
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		12128	6285
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		11297	6001
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		436	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1929	179
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		4335	424
	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		20366	18723
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		2637	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			889
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		17729	19612
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		594	625
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		18323	20237
	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>БРЕЗОВУ</u>				Законски заступник	
дана <u>17.04.</u> 20 <u>17</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 07429096

Шифра делатности 5510

ПИБ 101667362

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ JUNIOR BRUS

Седиште Брус, Село Брзеће /

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		18323	20237
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		99	
	б) губици	2006			661
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		99	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			661
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		99	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			661
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		18224	20898
	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 BRZESCU

дана 17.04. 2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

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

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	95216	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	95216	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95216	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	95216	4032		4050		

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	522678	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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	522678	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	20237	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	542915	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	542915	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	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	18323	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	561238	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	6	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135	6	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139	6	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	99	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144	93	4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	427462
	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		4246	427462
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		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		4248	447705
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	447705
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	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	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			465929
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ 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 **07429096**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101667362**

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

Седиште **Брус, Село Брзеће /**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	162178	138818
1. Продаја и примљени аванси	3002	153114	132651
2. Примљене камате из пословних активности	3003	587	11
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8477	6156
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	157052	153683
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	106884	109281
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	42281	38344
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7887	6058
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	5126	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		14865
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	5
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		5
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10831	2750
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10831	2750
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10831	2745

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	0	18642
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		18642
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	300	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	300	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		18642
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	300	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	162178	157465
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	168183	156433
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1032
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	6005	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9211	8191
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	70	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		12
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3276	9211
у <u>Београду</u>			
дана <u>17.04.</u> 20 <u>17</u> године			

Законски заступник



ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	79	<ul style="list-style-type: none">•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања•попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	--

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

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

Пословни приход (у хиљадама динара)	129670	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	304806	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	316773	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6•новооснована правна лица немају овај податак•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

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

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

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

--

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU

JUNIOR AD BRZEĆE

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: JUNIOR AD, PREDUZEĆE ZA TURIZAM I UGOSTITELJSTVO
Skrraćeni naziv društva: JUNIOR AD
Sedište: BRUS, BRZEĆE 37.225
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO otvoreno
PIB: 101667362
Matični broj: 07429096
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Šifra delatnosti: 5510 hoteli i sličan smeštaj
Veličina: MALO pravno lice
Zakonski zastupnik društva: Charalampos Krommydas

Ogranak: TA JUNIOR
Sedište ogranka: Bulevar umetnosti br 27, Beograd
Šifra delatnosti ogranka: 7911, delatnost putničkih agencija
Zakonski zastupnik ogranka: Ivana Sliousaregko

ISTORIJA DRUŠTVA

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

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

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

Upisani novčani kapital 1.393.821,66EUR (95.216.360 din)
Upłaćeni novčani kapital 1.393.821,66EUR (95.216.360 din) 31.12.2003

Broj akcionara na dan 31.12.2016: 22
Broj i vrsta izdatih akcija: Obične akcije 95.216

Udeo u kapitalu:
70,00% Otway management limited, Limasol, Kipar
19,40% Biloand estate dd, Suarez, Atina, Grčka
8,40% Charalampos Krommydas, Trikala, Grčka
2,20% Fizička lica, bivši i sadašnji zaposleni radnici ukupno

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 79297/2016 od 10.10.2016. god u Registru privrednih subjekata registrovana je promena podataka o:

Zakonskom zastupniku i to:
Briše se Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AM1472868 Grčka, JMBG 1105967660178
Upisuje se Charalampos Krommydas, broj pasoša AK 2406556 Grčka.

Promena ostalih zastupnika I to:
Upisuje se Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AM1472868 Grčka, JMBG 1105967660178

Promena direktora I to:
Briše se Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AM1472868 Grčka, JMBG 1105967660178
Upisuje se Charalampos Krommydas, broj pasoša AK2406556 Grčka

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 14279/2016 od 26.02.2016. god u Registru privrednih subjekata registrovana je promena podataka o:

Promena predsednika nadzornog odbora i to:

Briše se Charalampos Krommydas, broj pasoša AK2406556 Grčka

Upisuje se Dimitrios Chantzis, broj pasoša AH3191097 Grčka

Rešenjem APR 42920/2016 od 30.05.2016.god. utvrđena je promena ličnih podataka i to:

Briše se Dimitrios Chantzis broj pasoša AH3191097 Grčka

Upisuje se Dimitrios Chantzis broj pasoša AN0653624 Grčka

DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je šifra 5510 – hoteli i sličan smeštaj

Pored pretežne delatnosti, delatnost ogranka Društva, šifra 7911 -delatnost putničkih agencija

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

Zakonski zastupnik ad Juniora:

Charalampos Krommydas, broj pasoša AK2406556 Grčka

Ostali zastupnici ad Junior:

Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AM1472868 Grčka, JMBG 1105967660178

Predsednik nadzornog odbora:

Dimitrios Chantzis, broj pasoša AN0653624 Grčka

Članovi nadzornog odbora:

Achileas Chantzis, Grčka, pasos A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva. Alexandros Krommydas Karalis, Grčka, pasos AK 3146077, van radnog odnosa, ne poseduje akcijedruštva.

Organizaciona struktura:

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

Na kraju 2016. godine, Društvo je imalo 92 zaposlena radnika, na kraju 2015. god.83 radnika na odredjeno i neodredjeno vreme.

POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

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

TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

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

Dinarski računi:

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

Devizni računi:

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

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

ZA MALA I SREDNJA PRAVNA LICA

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

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

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

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

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

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

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

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora, zakonskog zastupnika privrednog društva, _____ 2017. godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu izvršilo je društva za reviziju SRBOAUDIT d.o.o. iz Beograda i izrazilo mišljenje sa rezervom. Osnov za mišljenje sa rezervom je visok procenat neusaglasenosti kako iskazanih potraživanja, tako i primljenih avansa, obavezama prema dobavljačima. Do neusaglasenosti je doslo zbog slabog odziva na poslate zahteve za potvrđivanje salda. Takođe osnov za mišljenje sa rezervom je dato zbog zemljišta koje je obezvređeno a po mišljenju revizora potrebno ga je reklasifikovati u na zemljište u upotrebi I ukinuti obezvređenje u korist neraspoređene dobiti iz ranijih godina kao korekciju greške iz ranijeg perioda.

2.2. Pravila procenjivanja

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4 Korišćenje procenjivanja

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

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

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

Napomena 3.7 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,

Napomena 3.7 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,

Napomena 3.13 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

Napomena 47 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova, Napomena 3.15 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2016. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

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

Finansijski rezultat i pokazatelji zaduženosti ukazuju na problem prezaduženosti i teškoće u poslovanju.

Menadžment ima plan o prodaji dela imovine kako bi se rešili finansijski problemi i omogućilo normalno poslovanje.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114,8473	112,5230
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

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

Obevređenje finansijskih sredstava

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

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

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

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom tokuposlovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Upisan a neuplaćen kapital

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

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

Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:
iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10% koja se primenjuje po Odluci o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenim politikama, donetoj dana 16.12.2012. god osim za nematerijalna ulaganja čije je vreme trajanja utvrđeno ugovorom kada se amortizacija vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

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

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

3.9. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

3.10. Zalihe

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

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

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

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

3.11. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

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

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

3.12. Potraživanja

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

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

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

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

3.13. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

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

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

Društvo nema sopstvene penzione fondove, niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.14. Rezervisanja

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

3.15. Kapital

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

3.16. Obaveze

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

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

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

3.17. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenom za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenom za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

Ostali prihodi

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

3.18. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

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

3.19. Porez na dobitak

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

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

Odloženi porez

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

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

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

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

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

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik seprvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 3.276 hiljada (31. decembar 2015. godine: 9.211 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

BILANS USPEHA

5. 1. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8,970	8,039
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	8,970	8,039

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	115,795	98,083
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	115,795	98,083

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
<i>Prihodi od aktiviranja učinaka-ishrana radnika</i>	1.461	1.526
<i>Reprezentacija</i>	324	446
Ukupno:	1.785	1.972

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
<i>Prihodi od premija, subvencija, pov.por.daz.</i>	49	0
Ukupno:	49	0

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
<i>Usluge zakupa</i>	2.374	2.284
<i>Naplata osiguranja od gostiju</i>	736	372
<i>Refundiranje troškova od zakupaca</i>	644	562
<i>Naplata loma</i>	241	84
<i>Penali za nedolazak i neblagovremeni otkaz</i>	409	151
<i>Ostalo</i>	452	408
Ukupno:	4856	3.861

Prihod od izdavanja sopstvenog poslovnog prostora 293 m2 na Novom Beogradu 2.365 hiljada dinara.
Prihod od izdavanja prostora u objektu hotela 10 hiljada dinara.

POSLOVNI RASHODI

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	6.819	6.244
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno:	6.819	6.244

10. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	25.626	22.244
Troškovi ostalog materijala	232	235
Troškovi goriva i energije	12.929	12.520
Troškovi materijala i rezervnih delova za tekuće održav.	6.563	5.596
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.782	3.088
Ukupno:	47.132	43.683

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada	34.459	32.264
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	6.105	5.726
Troškovi naknada po ugovoru o delu	506	29
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.397	600
Troškovi naknada dopunski rad	338	338
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	912	68
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	696	684
Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.420	1.817
Ukupno:	46.833	41.188

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi na izradi učinaka	1.292	1.506
Troškovi transportnih usluga	2.295	1.886
Troškovi usluga održavanja	5.272	4.352
Troškovi zakupnina	370	474
Troškovi sajмова	17	120
Troškovi reklame i propagande	884	428
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	2.881	2.206
Ukupno:	13.011	10.972

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.967	2.730
Troškovi reprezentacije	789	842
Troškovi premija osiguranja	2.713	488
Troškovi platnog prometa i provizije	625	597
Troškovi članarina	263	286
Troškovi poreza	2.369	2.374
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.542	971
Ukupno:	10.268	8.288

14. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi:	902	538
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata	587	11
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	315	526

- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	12.199	6.539
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica	11886	6.092
- Rashodi kamata	71	252
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	242	193
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		2
FINANSIJSKI GUBITAK	11.297	6.001

Kamate na depozite po viđenju 10 hiljada dinara

Pozitivne kursne razlike po osnovu promene kursa primenjenih na potraživanja od ino kupaca i stanja na deviznim računima od 186 hiljada dinara

Pozitivne kurne razlike obračunate po osnovu menjačkih poslova 130 hiljada dinara

Kamate po sudskim sporovima u iznosu od 64 hiljada dinara

Negativne kursne razlike po osnovu promena na deviznim računima u iznosu od 18 hiljada dinara

Negativne kursne razlike po osnovu menjački poslova u iznosu od 224 hiljada dinara

Negativni efekti valutne klauzule usled promene kursa primenjene na obaveze prema vlasnicima- povezanim pravnim licima po osnovu deviznih pozajmica 11.886 hiljada dinara.

15. OSTALI PRIHODI I RASHODI

15.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Ostali prihodi	1.929	178
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		5
- Viškovi	977	115
- Naplaćena otpisana potraživanja	237	33
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza	181	
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi	534	25
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	1.929	178

15.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Ostali rashodi:	4.335	424
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	28	
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi	1036	190
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	37	
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		28
- Ostali nepomenuti rashodi	3.233	206
Rashodi od obezvređenja imovine	437	
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	437	
- Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	4.772	424
OSTALI DOBITAK(III+VI)		

BILANS STANJA

16. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U 000 DIN.

	Softwer	Ostala nem.ulaganja	Nema.ulaganja u pripremi	Avansi za nem.ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>					
Početno stanje 01.01.2016.	326	966	-	-	1.292
Povećanje u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)	1.317	-	-	-	1.317
Krajnje stanje 31.12.2016.	1.643	-	-	-	2.609
Početno stanje 01.01.2016.	354	97	-	-	451
Korekcija poc.stanja	-310	310			0
Amortizacija tekuće godine	109	97	-	-	206
Stanje na kraju perioda 31.12.2016	153	504	-	-	657
<i>Neotpisana (sadašnja vrednost)</i>					
31.decembar tekuće godine 2016	173	462	-	-	1.952
31.decembar prethodna 2015	230	611	-	-	841

Nematerijalna ulaganja u iznosu od 1.317 hiljada odnosi se na kupovinu i instalaciju novog programa za hotelijerstvo od Prosoft-a.

17. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA-BRUTO PROMENE

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

	Zemljište	Gradj.objekat	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekret.post. i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Račun broj	021	022	023	024	026	028	
Nabavna vrednost na poč.godine	15.880	437.775	141.219	16.477	62.750	1.222	675.323
Korekcija poč.stanja	0	0	-24	0	244	0	220
Korigovano poč.stanje	15.880	437.775	141.195	16.477	62.994	1.222	675.543
Ukupno povećanje	7.635	1.289	3.555	0	10.068	0	22.547
Nabavka direktno od dobavljača	0	0	0	0	10.068	0	10.068
Aktiviranje	7.635	1.289	3.555	0	0	0	12.479

Ukupno smanjenje	0	0	16.461	0	17.884	469	34.814
Prodaja-Rashod u toku godine, god. popis	0	0	16.461	0	0	0	16.461
Aktiviranje, obez, sud. pres	0	0	0	0	17.884	469	18.313
Nabavna vrednost na kraju godine	23.515	439.064	128.289	16.477	55.178	753	663.276
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	0	253.194	116.787	13.293	9.320	1.222	393.816
Korekcija poč. stanja	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano poč. stanje	0	253.194	116.787	13.293	9.320	1.222	393.816
Amortizacija 31.12.2016.	0	8.178	5.021	215	0	0	13.414
Ukupno smanjenje	0	0	0	0	9.320	469	9.789
Prenos, sm.ob	0	0	16.432	0	9.320	469	26.221
Kumulirana ispravka vrednosti na kraju godine	0	261.372	105.376	13.508	0	753	381.009
<i>NETO VREDNOST</i>							
31.12.2015.	23.515	177.692	22.913	2.969	55.178	0	282.266
31.12.2016.	15.880	184.581	24.431	3.183	53.430	0	281.505

PREGLED NEKRETNINA POSTROJENJA I OPREME U UPOTREBI NA DAN BILANSA

	NABAVNA VREDNOST	ISPRAVKA VREDNOSTI	SADAŠNJA VREDNOST
NEMATERIJALNA ULAGANJA 012+014	2.608.520,96	656.485,25	1.952.035,71
<u>ZEMLJIŠTE 021</u>	<u>23.515.087,08</u>	<u>0,00</u>	<u>23.515.087,08</u>
GRAĐEVINSKI OBJEKTI-JUNIOR 022	427.365.889,21	251.784.755,15	175.581.134,06
GRAĐEVINSKI OBJEKTI-BG za delatnost 022	11,698,270.60	9.588.083,07	2.110.187,53
GRAĐEVINSKI OBJEKTI-BG za izdavanje 024	16,476,754.91	13.507.870,79	2.968.884,12
GRAĐEVINSKI OBJEKTI BEOGRAD	28,175,025.51	23.095.953,86	5.079.071,65
GRAĐEVINSKI OBJEKTI UKUPNO 022+024	455.540.914,72	274.880.709,01	180.660.205,71
OPREMA UKUPNO (JUNIOR+BEOGRAD) 023	128.289.107,71	105.376.160,35	22.912.947,36
<u>UKUPNO***</u>	<u>609.953.630,47</u>	<u>380.913.354,61</u>	<u>229.040.275,86</u>

012+014+020+021+022+023+024			
OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI 026	64.497.047,81	9.319.686,69	55.177.361,12
Avansi za osnovna sredstva	753.414,40	753.414,40	0,00
UKUPNO OSNOVNIH SREDST.	675.204.092,68	390.986.455,70	284.217.636,98

konto	Nekretnine postrojenja i oprema	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost
02625	Sportski tereni u pripremi	48.903.413,08	0,00
02630	Snow tubing	2.538.486,58	0,00
02633	Veliki fudbalski teren u pripremi	2.291.222,15	0,00
02636	TA Beograd	1.444.239,29	0,00
	UKUPNO:	55.177.361,10	0,00

Oprema koja je rashodovana više nije za upotrebu usled fizičke dotrajalosti, nemogućnosti popravke. Procena da je poravka opreme iracionalna-skuplja od nabavke. Rashodovana oprema se po oceni komisije ne može ni prodati ni pokloniti. Za rashodovanu opremu komisija je procenila da se može prodati kao otpadni materijal-otpaci drvo, gvoždje.

Nekretnine postrojenja i oprema iskazane su po metodi istorijskog troška.

Vlasništvo nad nekretninama dokazuje se posedovnim listovima 319, 573, 574 za Opštinu Brus, i 3130 za Novi Beograd. Sa stanjem na dan 31.12.2016 u objektu hotela postoje apartmani ukupne površine 437.53 m² koji su vlasništvo drugih pravnih i fizičkih lica i koji nisu iskazani u bilansima društva niti su predmet oporezivanja porezom na imovinu. Obezvredjenje teniskog terena lociranog u okviru turističkog kompleksa u Brzeću, u iznosu od 2.272 hilj.din. dato je 2012 god zbog oštećenja površine.

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2016. godine iznosi 8.396 hilj za građevinske objekte i opremu. 5.017 hilj za nematerijalna ulaganja 206. zbirno 13.619 hilj din. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod. Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS". br. 116/04 i 99/10).

Na nekretninama nema datih hipoteka i zaloga. Knjigovodstvena vrednost nekretnina uskladjena je sa popisnim listama na dan bilansa.

18. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

Proanalytika d.o.o. 242 m²
Beošped d.o.o. 51 m²

19. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
nat. i zav. pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica		
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit		
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		
Sporna i sumnjiva potraživanja		
Ostala dugoročna potraživanja	1.596	1.667
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja		
Stanje na dan 31. Decembra	1.596	1.667

Georgi Genov preostali broj rata na dan bilansa 109 rok otplate 2024 godina-dug na dan 31.12.2016.god.-745.039,24
Kovačević Vera preostali broj rata na dan bilansa 341 rok otplate 2044 godina-dug na dan 31.12.2016.god.-851.426,86

Obezbeđenje ovih dugoročnih potraživanja nije dato. Reč je o bivšim radnicima društva koji uglavnom redovno izmiruju svoje obaveze. Georgi Genov je u 2016 godini izmirio ukupno 7 rata, a Vera Kovačević 10 rata. Revalorizacija nije radjena zbog nedostatka podatka za istu.

20. ZALIHE

Vrednosti zaliha na dan izrade bilansa čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Zalihe materijala	4.866	4.914
Zalihe otpadnog materijala	86	0
Ispravka vre.otp.materijala	86	0
Sitan inventar na zalihi	1.191	1.359
Sitan inventar u upotrebi	16.827	15.956
- Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi	16.827	15.956
Nedovršena proizvodnja i usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	1.611	1.548
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi	212	3.812
- Ispravka vrednosti datih avansa	24	24
Stanje na dan 31. decembra	7.853	11.609

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 41,27%. (AOP0044/AOP0043)
Obračun izlaza zaliha materijala vrši se po metodi prosečne cene.

Društvo je izvršilo godišnji popis zaliha i uskladjivanje knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.
Popis svih zaliha se vrši i u toku godine, obično na kraju meseca.

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

21. PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

NAZIV DOBAVLJAČA	
Junior K.M. CARDS	8
Srbo Audit DOO	89
Atlas Copco ad	7
Iceking slushy	6
United internet doo	14
Sistem trening akademija doo	60
Ostali	28
Stanje na dan 31.12.2016.god	212

Stepen usaglašenosti datih avansa je 99%. Jedini avans koji je stariji od godinu dana odnosi se na preduzeće Bomaran. protiv koga se vodi sudski spor. a potraživanje za dati avans je uključeno u vrednost spora u iznosu od 24 hilj din. Za ovaj iznos data je ispravka vrednost

22. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 6.521 hiljade dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica		
Kupci u zemlji	6.521	10.269
Kupci u inostranstvu	1	398
Ispravka potraživanja po osnovu prodaje	(2.235)	(2.235)
Stanje na dan 31. decembra	4.088	8.432

Konto 204	Naziv kupca	
DTUT BALKANIK EXPORT-IMPORT		126
KOLIBA, Brzece		25
PROANALYTICA Beograd		310
BRZECE DOO Beograd		93
PRO TIMIS NOVI Beograd		540
Zica M, Kruševac		124
PRIMAPLUS DOO, Niš		65
FK PARTIZAN, Beograd		200
FOKA SPA, Brzece		137
FK RADNIČKI, Niš		134
ATIC TOURS DOO, Novi Sad		254
OMEGA TOURS DOO, Kragujevac		53
FK RADNIK, Surdulica		77
SINDIKAT ZAPOSLENIH PIO, Beograd		1.741
Ostali		200
UKUPNO		4.079

Ročnost dospelosti potraživanja od kupaca

Konto 204

<i>Dospelo do 30 dana</i>	
<i>Dospelo do 60 dana</i>	
<i>Dospelo do 90 dana</i>	
<i>Dospelo preko 90 dana</i>	

UKUPNO..... 4.079

Konto 20490 Sporna potraživanja	Naziv kupca	
ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE Kruševac		256
AUTOSAORACAJ, Kragujevac		10
VILA RADIGOST		23
JADE TOURISM		398
OFARM ZEJAN d.o.o Kruševac		52
VILA RADIGOST Brzeće		23
KK MECINA, Kraljevo		466
GARA TRAVEL, Niš		98
GUCEVO TRAVEL DOO Loznica		209
YUGOTOURS Beograd		861
Ostali		40
UKUPNO		2.436

Ročnost dospelosti spornih potraživanja od kupaca

Konto 20490

2.235

Dospelo preko godinu dana i više.....

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

Ročnost dospelosti potraživanja od kupaca

Konto 205

Potraživanje preko godinu dana

23. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 1.321 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD.

	31.12.2016	31.12.2015.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja od radnika po osnovu obustava		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	34	34
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.	465	377
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Potraživanja od zaposlenih	127	108
Ostala kratkoročna potraživanja	695	
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	1.321	519

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun-dinarski	664	1.890
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	780	946
Devizni račun	1.482	5.848
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	351	527
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	3.277	9.211

25. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, iznosi 845 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
<i>Više plaćen PDV po poreskim prijavama</i>	845	1.149
<i>PDV po računima za naredni poreski period</i>		42
Stanje na dan 31. decembra	845	1.191

26. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

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

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Unapred plaćeni troškovi	53	10
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza-osiguranje	1.015	1.398
Ostala AVR	284	390
Stanje na dan 31. decembra	1.352	1.798

27. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA/OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

(a) *Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	31.12.2016.	31.12.2015.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	595	625
Ukupno	595	625

(b) Odložena poreske obaveze

Odložena porese *obaveze* u iznosu od 3.866 hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu neizmirenih javnih dažbina iskazanih na rednom broju 27 Poreskog bilansa. Obračun odloženih poreskih sredstva i obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

r.br.		31.12.2016.
1.	Sadašnja vrednost opreme na koju se obračunava am (konto 023) I nematerijalna ulaganja(014+012)	24.864.982
2.	Sadašnja vrednost nekretnina za koje se obračunava am (konto 022 I 024)	180.660.206
3.	Sadašnja računovodstvena vrednost(1+2)	205.525.188
4.	Sadašnja vrednost sredstava u poreskom smislu (Obrazac OA)	34.545.177
5.	Sadašnja vrednost nekretnina po poreskim propisima(osnovica za poresku amortizaciju umanjena za kumuliranu poresku am)	145.209.895
6.	Sadašnja poreska vrednost-osnovica(4+5)	179.755.072
7.	Oporeziva privremena razlika(3-6)	25.770.116
8.	Stopa poreza na dobit	15%
11.	Odložene poreske obaveze (6*15%)	3.865.517

PROMENE NA ODLOŽENIM PORESKIM OBAVEZAMA I SREDSTVIMA

01.01.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE PO OSNOVU AM	3.271
	POVEĆANJE U TOKU GODINE PO OSNOVU AMORTIZACIJE	595
31.12.	STANJE ODLOŽENIH PORESKIH OBAVEZA NAKON OBRAČUNA	3.866

KAPITAL

28. OSNOVNI KAPITAL

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

Struktura osnovnog kapitala čine:

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

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 95.216 000 dinara, nominalne vrednosti 900 dinara. Poslednja prodajna vrednost na berzi iznosi 900,00 din. Knjigovodstvena vrednost i struktura kapitala usklađena je sa stanjem kapitala u knjizi akcionara Centralnog registrirana dan 31.12.2016.godine, kao i sa upisanim i uplaćenim kapitalom registrovanim

29. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 93 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale su po osnovu olanova definisanja primanja

30. GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 561.238 hiljada dinara, od čega iznosa je gubitak tekuće godine 18.323 hiljada dinara.

31. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1.482 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prir. bog.		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	1482	1.535
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Stanje na dan 31. decembra	1482	1.535

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

32. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 743.524 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima		
Obaveze prema matičnim i povez. prav. licima	743.524	731.639
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	743.524	731.639

Povećanje obaveze u odnosu na 2015 je rezultat kursiranja navedenih obaveza.

PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

33. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

<i>Konto 43000</i>	<i>Naziv kupca</i>	
SUPERNOVA TRAVEL,		124
R TOURS COMPANY DOO Beograd		314
IL GIRO DEL MONDO DOO		200
EURO TRAVEL		110
LUPO HOME LINE		207
KARMA TRAVEL,		283
MATICO EDUCO TRAVEL		129
SC EXIMTUR		478
GEA TOURS		104
S.C.CARDINAL		131
BRZEĆE COP		141
LATINO TOUR		191
KLINICKI CENTAR NIŠ		278
Ostali:		813
Stanje na dan 31. decembra		3.503

<i>Konto 43030</i>	<i>Naziv kupca</i>	
RAKIC GORDANA Beograd		163
LEKIĆ ALEKSANDAR		820
BEDE LASZLO		244
ALEXANDER YANOVSKIY		279
STANOJEVIC BOJANA		189
KULAŠEVIC SANJA		43
BANDIC ALEKSANDAR		70
GAVRILOVIC IVICA		55
BAJIC JASMINA		305
Ostali:		1.815
Stanje na dan 31. decembra		3.983

Obaveze po ostalim primljenim avansima su usaglašene. i uglavnom se radi o uplatama pred početak zimske sezone koje se dešavaju krajem godine. a realizuju se početkom naredne 2017-e god.
Stepen usaglašenosti je 98%:

34.OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE IZ INOSTRANSTVA PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA IZ INOSTRANSTVA

U hiljadama RSD

<i>Konto 43001</i>	<i>Naziv kupca</i>	
SC SIMPLICITI		148
SC TEHNOVEST		105
COPIL CSILLA ALIS		136
ANICA DAVID		319
EST CONCEPT SRL		249
HORINCAL DANIELA		156
PERSONALITA TE ALFA		86
RAUL MIS TRIC		53
SC VANESICA FRSH SRL		108
Ostali:		1.941
Stanje na dan 31. decembra		3.301

Ukupno iznos obaveza po primljenim avansima na dan izrade bilansa iznosi 3.301 hiljada dinara.

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 7.203 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	6.613	7.737
Dobavljači u inostranstvu	590	607
Ostale obaveze iz poslovanja		70
Stanje na dan 31. decembra	7203	8.414

<i>Konto 435</i>	<i>Naziv dobavljača u zemlji</i>	
	<i>DOBRODOLE KOP d.o.o. , BRZEĆE-BRUS</i>	630
	<i>ŽICA M</i>	127
	<i>METRO Cash & Carry d.o.o.</i>	649
	<i>UGO TEHNA</i>	100
	<i>GENERALI OSIGURANJE,</i> <i>Beograd</i>	478
	<i>TP LAMELA PROMET D.O.O KRUSEVAC</i>	295
	<i>NELT CO</i>	64
	<i>ALFA FOODS DOO</i>	54
	<i>BRZMIN D.O.O. BRZEĆE</i>	477
	<i>Ostali:</i>	3.379
	<i>Stanje na dan 31. decembra</i>	6.613

<i>Konto 436</i>	<i>Naziv dobavljača u inostranstvu</i>	
	<i>TRINITY</i>	250
	<i>MANTIS</i>	340

Svega: 590

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Obaveze iz specifičnih poslova	4	356
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.305	4.217
Druge obaveze	538	344
Stanje na dan 31. decembra	4.847	4.917

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

Obaveze za ukalkulisane zarade za mesec decembar 2016 godine	
Neto zarada	2.395
Porez na zarade	295
Doprinos za PIO na teret zaposlenih	536
Doprinos za zdravstvenu zaštitu na teret zaposlenih	191
Doprinos za nezaposlenost na teret zaposlenih	28
Doprinos za PIO na teret poslodavca	460
Doprinos za zdravstvenu zaštitu na teret poslodavca	191
Doprinos za nezaposlenost na teret poslodavca	28
UKUPNO	4.124

Zarade radnicima se isplaćuju redovno i u zakonskom roku.

37. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost na dan 31.12.2016 nema evidentiranih obzirom da postoji evidentiran poreski kredit na kontu 279 u iznosu od

38. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Obaveze za uređenje građevinskog zemljišta	0	461
Obaveze za boravišnu taksu-opština Brus	92	107
Obaveze za lokalne komunalne takes	15	16
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	38	28
Stanje na dan 31. decembra	144	612

39. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		17
Odložene poreske obaveze	3.865	3.271
Stanje na dan 31. decembra	3.865	3.288

40. USAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

* * *

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs

Procenat usaglašenja obaveza, kao zbir obaveza prema dobavljačima korigovanim za date avanse, iznosi 99 %

41. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

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

42. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

Dugoročne obaveze (u 000 din)

Primljeni beskamatni dugoročni zajam	31.12.16	31.12.15	% akcija
„Otway management“, Limasol, Kipar	-	705.793	70,00
„Bioland dd“ Suarezza „Grčka	-	7.115	19,40

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

43. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima sudske sporove u toku je sporu sa DOO BOMARAN radi naknade štete u iznosu od 39.953 Eura, usvojen je tužbeni zahtev na iznos od 19.976,50 Eura. Ostale tužbe odnose se na ostvarivanja određenih prava, pre svega prava svojine, sa očekivanim pozitivnim ishodom.

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

44. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

U Beogradu, 17.04. 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Snežana Sekulić

Zakonski zastupnik

Charalampos Krommydas

Charalampos
Krommydas

1595231342-1

703966660098

Digitally signed by

Charalampos

Krommydas

1595231342-1703966

660098

Date: 2017.04.26

16:35:02 +02'00'

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

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

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

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2016. godine***

Broj: 17-88/17

Beograd, april 2017. godine



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima AD “Junior” Brus

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva “Junior” a.d., Brus (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i napomena koja sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljan i adekvatan osnov za izražavanje našeg mišljenja.



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

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

**Junior AD
Brus**

PISMO RUKOVODSTVU

Poštovana gospodo,

Naša uobičajna praksa je da nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 265 – Saopštavanje nedostataka u internoj kontroli licima ovlašćenim za upravljanje i rukovodstvu, dostavljamo naše mišljenje o zapažanjima u reviziji finansijskih izveštaja za period 01.01.2016-31.12.2016. godine, koja zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja, i to:

Društvo je iskazalo obaveze po osnovu dobijenih pozajmica od vlasnika u ukupnom iznosu od 743.524 hiljada dinara. S obzirom da su vlasnici nerezidenti, društvo je u obavezi da redovno izveštava Narodnu banku Srbije u skladu sa Odlukom o izveštavanju o kreditnim poslovima sa inostranstvom, vezano za odredbe Zakona o deviznom poslovanju i Zakona o Narodnoj banci Srbije.

S poštovanjem,

Beograd, 20.04.2017. godine

Ovlašćeni revizor
mr Dejan Nikolić



Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju istinito i objektivno, finansijsko stanje društva "Junior" a.d., Brus, na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6.14 društvo je iskazalo dugoročne obaveze po primljenim pozajmicama u iznosu od 743.524 hiljada dinara. S obzirom na ostvareni negativan tekući rezultat iz poslovanja, gubitak iznad visine kapitala, veliki stepen zaduženosti i probleme u održavanju tekuće likvidnosti, dovodi se u pitanje mogućnost izmirenja navedenih obaveza, kao i sama mogućnost nastavka poslovanja društva, u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Društvo je u napomeni 3.1. obelodanilo plan rukovodstva o načinu izmirivanja dospelih obaveza.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 20.04.2017. godine

Ovlašćeni revizor
mr Dejan Nikolić

Dejan Nikolić Digitally signed by
Dejan Nikolić
100012541-2 100012541-250696
5069677104 7710480
80 Date: 2017.04.20
16:05:50 +02'00'

AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
-JUNIOR-
Broj 245/17
04.04.2017. god
B R Z E C E

AD JUNIOR
37225 BRZECE BB
PIB 101667362
BROJ:
DANA:04.04.2017.GOD.

PRIVREDNO DRUŠTVO
SRBO AUDIT, d.o.o.
Ilije Stojadinovića 6/2
Beograd

PREDMET:IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja akcionarskog društva za ugostiteljstvo i turizam JUNIOR za godinu koja se završava 31.12.2016., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

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

* * *

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs

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

DIREKTOR



* * *

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

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

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

IZJAVU

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

20.04.2017.

DIREKTOR
mr Dejan Nikolić



AD JUNIOR

37225 BRZECE BB

PIB 101667362

BROJ:290/17

DANA:26.04.2017.GOD.

IZJAVA DA NIJE USVOJEN FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016 GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije zakazana do dana objavljivanja finansijskog izveštaja o poslovanju za 2016 godinu,tj do 26.04.2017 godine.

Finansijski izveštaji,godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2016 godinu nisu usvojeni od strane Skupštine Društva do dana pisanja ove izjave.

Skupština akcionara će se održati najdalje do 30.06.2017.godine i Odluka o usvajanju napred navedenih dokumenata biće naknadno dostavljena APR agenciji,Beogradskoj berzi i Komisiji za HOV.

DIREKTOR DRUŠTVA

Charalampos Krommydas

**Charalampos
Krommydas**

1595231342-1

703966660098

Digitally signed by
Charalampos

Krommydas

1595231342-1703966
660098

Date: 2017.04.26
17:21:13 +02'00'

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs

AD JUNIOR
37225 BRZECE BB
PIB 101667362
BROJ:291/17
DANA:26.04.2017.GOD.

**IZJAVA DA NIJE DONETA ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA
ZA 2016 GODINU**

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije zakazana do dana objavljivanja finansijskih izveštaja o poslovanju za 2016 godinu, tj do 26.04.2017 godine.

Finansijski izveštaji, godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2016 godinu nisu usvojeni od strane Skupštine Društva do dana pisanja ove izjave, niti je doneta odluka o pokriću gubitka iskazanog u finansijskim izveštajima.

Skupština akcionara će se održati najdalje do 30.06.2017. godine i Odluka o usvajanju napred navedenih dokumenata biće naknadno dostavljena APR agenciji, Beogradskoj berzi i Komisiji za HOV.

DIREKTOR DRUŠTVA

Charalampos Krommydas

Charalampos Krommydas Digitally signed
by Charalampos
Krommydas
1595231342-1595231342-170
1703966660 3966660098
098 Date: 2017.04.26
17:22:04 +02'00'

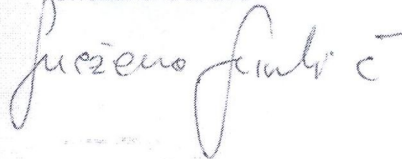
* * *

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva JUNIOR, AD Brzeće za 2016-u godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standrada finansijskog izveštavanja I daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu društva.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja:

Snežana Sekulić



**Snežana
Sekulić**

100020399-20

07974739013

Digitally signed by Snežana
Sekulić

100020399-2007974739013

DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,

ou=Pravno lice (PL), ou=Dom Za

Smeštaj Odraslih Lica Blace-

Trbunje 17656848, cn=Snežana

Sekulić

100020399-2007974739013

Date: 2017.04.27 09:34:09 +02'00'

AD JUNIOR, Brus

Hotel Junior, 37225 Brzeće, Srbija || PIB: 101667362 || Komercijalna banka: 205-171007-03 || Telefon: +381 37 823 355 || e-mail: info@junior-kopaonik.com

www.juniorhotel.rs