

UP „GOČ“ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

Trstenik, jun 2020. godine

SADRŽAJ

GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - FINODIT REVIZIJA DOO BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2019. godinu

Odluka o raspodeli dobiti i pokriću gubitka

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Прилог 1

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 19. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.20 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		31.721	29.697	30.838
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		17.141	17.141	16.994
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		811	811	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	16.330
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
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				
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		14.580	12.556	13.844
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		14.580	12.556	13.844
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		308	338	1.068
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		151.935	51.074	50.555
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39	39	39
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39	39	39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1.146	697	11.840

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
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		1.012	566	441
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		134	131	11.399
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		35.818	48.110	38.209
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		110.935		
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		110.935		
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		2.738	246	334
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.090	1.801	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		169	181	133
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		183.964	81.109	82.461
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		97.809	95.849	90.512
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		6.873	5.743	5.363
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20.20.	Почетно стање 01.01.20.20.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		7.972	8.169	8.169
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1.129	380	25.184
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.129	380	25.184
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		41.438	42.016	67.200
350	1. Губитак ранијих година	0422		41.438	42.016	67.200
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		37.909	51.170	63.061
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		121	105	109
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		121	105	109
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		37.788	51.065	62.952
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		6.050	8.166	10.275
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		31.738	42.899	52.677
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		139.182	24.196	14.037
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		117.114	740	
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		117.114	740	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		21.570	22.949	13.517
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1.017	1.460	2.187
436	6. Додављачи у иностранству	0457			2.221	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		20.553	19.268	11.330
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		268	80	42
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				134
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		58	90	190
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		172	337	154
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		183.964	81.109	82.461
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		97.809	95.849	90.512

У _____ Trsteniku _____

дана 04.05 20 20 године

М.П.

Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 2

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 19. 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		8.668	10.544
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			2.324
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			2.324
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8.668	8.220
	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		6.823	8.764
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			2.256
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1.076	30

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1.652	2.621
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		836	613
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.816	2.852
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		428	392
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.845	1.780
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1.120	6.295
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			5.962
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			5.962
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			161
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.120	172
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2.742	6.915
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			3.889
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			3.889
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2.534	2.988
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		208	38
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.622	620
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		398	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4.887	123
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3.412	83
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.300	1.200
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.300	1.200
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		141	90
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		30	730
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1.129	380
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Trsteniku

дана 04.05. 2020 године

М.П.

Законски заступник

M. Jovit

Прилог 3

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 19. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.129	380
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		197	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		197	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		30	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		227	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		902	380
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		902	380
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Trsteniku _____

дана 04.05. 2020 године

М.П.

Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 19. 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	28.600	32.006
1. Продаја и примљени аванси	3002	31	3.533
2. Примљене камате из пословних активности	3003		161
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28.569	28.312
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	10.841	22.982
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	7.365	18.899
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	836	575
3. Плаћене камате	3008	2.282	2.945
4. Порез на добитак	3009	172	190
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	186	373
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	17.759	9.024
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	118.000	740
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	118.000	740
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	133.264	9.852
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	112.675	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	20.589	9.852
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	15.264	9.112
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	146.600	32.746
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	144.105	32.834
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2.495	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		88
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	246	334
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	3	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2.738	246

У Trsteniku

дана 04.05. 20 20 године

М.П.

Законски заступник

M. Jovut

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од _____ до _____ 20____. године

- у хиљадама динара -

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

У _____

дана _____ 20____ године

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

- у хиљадама динара -

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

М.П.

Законски заступник

M. Jovanić

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU

UP GOČ AD TRSTENIK

– u Trsteniku , februar 2020. godine –

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

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

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

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

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07152469**

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

PIB: **101307230**

1.2. Istorijat društva

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

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

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 20189 godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

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

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

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

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com

1.3. Delatnost

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

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

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

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

1.4. Organi društva

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

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

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

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

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

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

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

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

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

1.10. Novi računovodstveni standardi

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

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

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

1.12. Primena novih MSFI

Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2018. godine

Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo je usvojilo MSFI 9, Finansijski instrumenti, od 1. januara 2018. godine. Društvo je odlučilo da ne koriguje uporedne podatke i priznalo je sve korekcije knjigovodstvenih vrednosti finansijskih sredstava i obaveza u početnom stanju neraspoređenog dobitka, od datuma primene standard odnosno na dan 1. januar 2018. godine. Prema tome revidirani zahtevi MSFI 7. Finansijski instrumenti. Obelodanjivanja, primenjeni su samo na tekući period. Obelodanjivanje uporednih podataka su ista kao i obelodanjivanja prethodne godine.

Usvajanjem MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima". Društvo je primenilo pojednostavljen metod prelaska na MSFI 15 i izabralo je da primeni praktično pojednostavljenje dostupno za pomenuti metod prelaska. Društvo retrospektivno primenjuje MSFI 15 samo na ugovore koji nisu realizovani do datuma početka inicijalne primene (1. januar 2018. godine).

1.13. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

1.14. Korišćenje procena

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

1.15. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju koje se odvijalo u skladu sa odredbama UPPR-a, koji je stupio na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 98 meseci, sa grejs periodom od 3 meseca i otplatom u 95 mesečnih rata. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja iz komercijalnih poslova po osnovu prodaje proizvoda i roba. Prema Bilansu stanja na dan 31. 12. 2019. godine, tekuća likvidnost iskazuje pozitivne parametre s obzirom da vrednost obrtno imovine i kratkoročnih obaveza izražena racio pokazateljem iznosi 1,10 (u 2018.god. 2,10) a neto obrtni fond iskazuje vrednost od 12.753 hiljada dinara (u 2018.god. 26.878 hiljada dinara).

Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za robom i uslugama i proceni prihoda i rashoda u planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Društvo ostvaruje dobitak u redovnom poslovanju i izvršava obaveze prema poveriocima ali još nije izašlo iz zone kumuliranih gubitaka ranijih godina.

U skladu sa aktivnostima i planovima rukovodstvo očekuje da će Društvo nastaviti da posluje u predvidivoj budućnosti. Shodno tome, finansijski izveštaji za 2019. godinu su sastavljeni na osnovu načela stalnosti - kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.16. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva

1.17. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je je izloženo:

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

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

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

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

Politika i postupci za upravljanje rizikom baziraju se na načelima: izbegavanja rizika, smanjivanja rizika i zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata. (Napomena 1.89.)

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

1.18. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Finansijski prihodi

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

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

(c) Prihod od zakupnina

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

(d) Prihod od dividendi

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

1.19. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.20. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

1.21. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

1.22. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

1.23. Investicione nekretnine

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

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

1.24. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

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

1.25. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.26. Kratkoročna potraživanja

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

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

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

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

1.27. Finansijske obaveze

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

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

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamratne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne

kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.28. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.29. Naknada zaposlenima

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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 evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

1.30. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni. (Napomena 1.92.)

1.31. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda. (Napomena 1.88.)

1.32. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja - (Napomena 1.93.)

1.33. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2019. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

1.34. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2018. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 25. aprila 2019. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.35. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 31.721 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.36. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 17.141 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	811	811
2.	Građevinski objekti	0,00	0,00
3.	Postrojenja i oprema	8.529	9.609
4.	Investicione nekretnine	16.330	16.330
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	25.670	26.750

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom. U toku 2019.g. došlo je do smanjenja nabavne vrednosti opreme koja je rashodovana zbog dotrajalosti, zastarelosti i oštećenja.

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1.85.)

1.37. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.38. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Redn i broj	Kategorije osnovnih sredstava	(u hiljadama dinara)	
		Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	811	5
2.	Građevinski objekti	0,00	0
3.	Postrojenja i oprema	0,00	0
4.	Investicione nekretnine	16.330	95
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	17.141	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena je vršena na dan bilansa stanja odnosno 31.12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine bilo je zbog rashodovanja opreme.

Nekretnine, postrojenja i oprema nemaju obračunatu amortizaciju s obzirom da se radi o zemljištu i investicionim nekretninama za koje se amortizacija ne obračunava.

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

1.39. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

Red. broj	Opis dinamike plasmana	(u hiljadama dinara)					Ukupno
		Zemlji- šte	Građevin- ski objekti	Postroje- nja i oprema	Investi- cione nekret- nine	Ostale nekretn ine, po- stro- jenja i oprema	
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	811		9.609	16.330		26.750
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod			1.080			1.080
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2019.)	811		8.529	16.330		25.670
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	Početno stanje			9.609		9.609
2	Povećanje					
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija					
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod			1.080		1.080
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2019.)			8.529		8.529
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	811	0,00	0,00	16.330	17.141

1.40. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

1.41. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 14.580 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2019	2018
1.	Coka doo Vučak Smederevo - potraživanja po osnovu UPPR-a	11.243	12.556
2.	TP Mlava ad Smederevo	3.337	
	Ukupno	14.580	12.556

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86952/2017 od 18.10.2017.g. privredno društvo Mladost doo Odzaci je pripojeno je društvu Coka doo Vučak Smederevo kao društvo stitaoc pa je shodno tome i potraživanje koje Goč imao prema Mladost doo Odzaci prebačeno na Coku doo Vučak Smederevo. Rešenjem Privrednog suda Požarevac broj . Reo.7/2018 od 13.12.2018.g. usvojen je novi unapred pripremljeni plan reorganizacije TP MALAVA AD Vučak, prema kome je potraživanje UP Goč svrstano u treću klasu; potraživanje od 28.381,54 eur se namiruje u periodu od 9 godina uz grejs period od tri godine. Prva rata za plaćanje dospeva 31. 05. 2022. godine.

1.42. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 151.935 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.43. UPOREDNI PREGLED ZALIIHA

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

(u hiljadama dinara)

Opis	2019.	2018.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	39

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	39	39

1.44. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	1.146
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	35.818
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	110.935
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.738
PDV	1.090
Aktivna vremenska razgraničenja	169
Ukupno kratkoročna potraživanja	151.896

1.45. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 1.146 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

1.46. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2019. godine iznosila su 1.146 hiljada dinara; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iznose 1.012 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 134 hiljade dinara.

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

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Evasione doo Trstenik	1.012	1.012	0
2.	Biftek Niš	38	38	0
3.	Colosseum game doo Vranje	43	43	0
4.	STR Ruža Trstenik	19	19	0
5.	Ostali	34	34	0
	UKUPNO	1.146	1.146	0

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

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	203	18

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	475	41
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	468	41
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.146	100%

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje odgovara njihovoj fer vrednosti.

1.47. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2019. godine, nema iskazanih potraživanja.

1.48. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 35.818 hiljade dinara, odnose se na niže navedena potraživanja:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2019.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja po osnovu ugovora	32.278
5.	Ostala kratkoročna potraživanja uppr	3.539
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	35.818

Kratkoročna potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji i asignaciji odnose se na potraživanja od niže navedenih pravnih lica:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2019.
1.	Tipler doo Tuzla	9.694
2.	Coka doo Smederevo	12.784
3.	Evasione doo Trstenik	3.300
4.	Best price doo Velika Plana	6.500
5.		
6.		
	UKUPNO	32.278

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

UPPR ostala kratkoročna potraživanja

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2019.
1.	Coka doo Smederevo	3.540
2.		
3.		
	UKUPNO	3.540

1.49. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani kratkoročni finansijski plasmani-zajmovi u iznosu od 110.935 dinara, odnose se na zajam odobren Coka doo Vučak Smederevo.

1.50. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.738 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	2019.	2018.
Tekući (poslovni) računi	2.738	246
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	2.738	246

1.51. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2019. godinu, iskazan je iznos 1.090 hiljada dinara, koji predstavlja poreski kredit koji će se koristiti u narednom poreskom periodu.

1.52. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 169 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi	3	
Potraživanja za nefakturisani prihod	166	181
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	169	181

1.53. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 97.809 hiljada dinara i odnosi se na data jemstva.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.54. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

1.55. OSNOVNI I KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

Akcionari društva su:

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			Iznos akcionarskog kapitala 2018.	2017.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Evasione d.o.o. Trstenik	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

1.56. KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Kapital	6.873	5.743
Osnovni kapital	39.210	39.210
- <i>Akcijski kapital</i>	39.101	39.101
- <i>Ostali osnovni kapital</i>	109	109
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	7.972	8.169
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.129	380
Gubitak	41.438	42.016
- Gubitak ranijih godina	41.438	42.016
- Gubitak tekuće godine		

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 1.129 hiljada dinara, zatvorene rezerve u iznosu od 197 hiljada dinara u korist gubitka ranijih godina po osnovu rashodovanja opreme.

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.57. OBAVEZE

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

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

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

	(u hiljadama dinara)
• Rezervisanja za nak.i druge ben.zaposlenih	121
• Dugoročne obaveze	37.788
• Kratkoročneobaveze	139.182
• UKUPNO	177.091

1.58. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 121 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih za jednog zaposlenog radnika. Navedeni iznos obuhvata rezervisanja po osnovu otpremnina na osnovu obračuna izvršenog u skladu sa zahtevima MRS 19.

1.59. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 37.788 hiljada dinara i odnose se na obaveze po UPPR-u, koji se vodi po poslovnom broju Reo 15/2015 od 18. 09. 2015. godine.

1.60. OBAVEZE PREMA OSTALIM POVEZANIM LICIMA

Na rednom broju 0435 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan podatak u iznosu od 6.050 hiljada dinara

Opis	Stanje na dan 31.12.2019.
1. Evasione doo Trstenik	6.050
UKUPNO	6.050

1.61. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze po UPPR-u koje iznose 31.738 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

Opis	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2019.
Trgovina Napred Velika Plana	5.316
Lana 026 Smederevo	25.279
Poreska uprava Novi Sad	858
JKSP Komstan Trstenik	63
JKP Energetika Trstenik	131
RTS Beograd	12

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

OFPS Beograd	18
Beogradska berza Beograd	9
Sokoj Beograd	34
Ostali	18
UKUPNO	31.738

Rešenjem APR BD 24401/2019 od 07.06.2019. po službenoj dužnosti iz Registra privrednih subjekata brisana je Zemljoradnička zadruga LUNOVO SELO VELIKA DRENOVA-U STEČAJU pa samim tim i obaveze koje je preduzeće Goč ad po UPPR-u imalo prema navedenoj firmi, kako kratkoročne tako i dugoročne obaveze; ove obaveze su isknjižene u skladu sa navedenim rešenjem.

1.62. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 139.182 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	2019.	2018.
(u hiljadama dinara)		
Kratkoročne finansijske obaveze:	117.114	740
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	117.114	740
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	21.570	22.949
Dobavljači u inostranstvu	0	2.221
Dobavljači u zemlji	1.017	1.460
Ostale obaveze iz poslovanja	20.553	19.268
Ostale kratkoročne obaveze:	268	80
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	58	90
Pasivna vremenska razgraničenja	172	337
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	139.182	24.196

1.63. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansa stanja kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 0443 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iznose 117.114 hiljada dinara, a odnose se na kratkoročne zajmove u zemlji, obaveze koje dospevaju do jedne godine; Ugovor o zajmu od 11.11.2019.godine od zajmodavca INTERNATIONAL CONSULTING AND DEVELOPMENT doo Beograd-Savski Venac.

1.64. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 21.570 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.65. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

		(u hiljadama dinara)		
R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	92		92
2.	Victory solutions doo Beograd	294	294	0
3.	JKP Energetika Trstenik	569	569	0
4.	Beogradska berza Beograd	30	30	0
5.	Ostali	32	32	0

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO	1017	925	92
---------------	-------------	------------	-----------

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	112	11
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	670	66
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	205	20
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	30	3
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	1.017	100%

Društvo ima obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana u iznosu od 30 hiljada dinara, koje predstavljaju 3% ukupnih obaveza.

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.66. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 20.553 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a13.153
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 0
- obaveze po osnovu ugovora 7.400

1.67. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 268 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2019. godine isplaćene su u januaru 2020. godine.

1.68. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazana je obaveza po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost jer je iskazan poreski kredit.

1.69. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE

Na rednom broju 0461 (znaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je podatak u iznosu od 58 hiljada dinara i odnosi se na porez na dobit u 2019. Godini koji je ostao za plaćanje posle plaćenih akontacija u 2019 godini na bazi dobiti 2018.g.

1.70. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 172 hiljada dinara i odnosi se na troškove tekućeg perioda koji nisu fakturirani u tom periodu.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.71. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazan podatak u 2019.godini.

1.72. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 97.809 hiljada dinara i odosi se na obaveze za data jemstva po kreditima.

1.73. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2019.	Ostvareni prihodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	8.668	10.544
2.	Finansijski prihodi	1.120	6.295
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	4.887	123
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	14.675	16.962

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.74. Poslovni prihodi

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

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 8.668 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe:	0	2.324
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	0	2.324
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Drugi poslovni prihodi:	8.668	8.220
Prihodi od zakupnina	8.668	8.220
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	8.668	10.544

U toku 2019.godine nije bilo prodaje robe na domaćem tržištu, drugi poslovni prihodi se odnose na zakup objekata kao i prefakturisane troškove zakupa.

1.75. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2019.	(u hiljadama dinara)	
			Ostvareni rashodi u 2018.	
1	2	3	4	
1.	Poslovni rashodi	6.823	8.764	
2.	Finansijski rashodi	2.742	6.915	
3.	Ostali rashodi	3.412	83	
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	12.977	15.762	

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.76. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 6.823 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodane robe	0	2.256
Ukupno grupa 50:	0	2.256
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	1.076	30
Troškovi goriva i energije	1.652	2.621
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	714	520
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	122	93
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	836	613
Troškovi transportnih usluga	95	93
Troškovi usluga održavanja	24	21
Troškovi zakupnina	2.122	2.129
Troškovi reklame	0	10
Troškovi ostalih usluga	575	599
Ukupno grupa 53:	2.816	2.852
Troškovi amortizacije	0	0
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	15	0
Troškovi neproizvodnih usluga	199	180
Troškovi premije osiguranja	7	9
Troškovi reprezentacije	0	2
Troškovi platnog prometa	72	51
Troškovi poreza	99	126
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	51	24
Ukupno grupa 55:	428	392
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	6.823	8.764

1.77. Poslovni dobitak

Na rednom broju 1030 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je poslovni dobitak u iznosu od 1.845 hiljada dinara. Prema uporednim podacima za prethodnu godinu, ostvareni poslovni dobitak iznosio je 1.780 hiljade dinara.

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

1.78. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi. Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 1.120 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Prihodi od kamata (od trećih lica)		161
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		5.962
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1.120	172
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.120	6.295

1.79. Finansijski rashodi

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

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi		3.888
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.534	2.988
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	208	38
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.742	6.915

1.80. Dobitak – gubitak iz finansiranja

Na rednom broju 1049 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha na dan bilansa 31. 12. 2019. godine, iskazan je **gubitak iz finansiranja** u iznosu od 1.622 hiljada dinara. Upporedni pregled dobitka-gubitka iz finansiranja dat je u nastavku:

Opis	2019.	2018.
Dobitak iz finansiranja		
Gubitak iz finansiranja	1.622	620

1.81. Obezvredjenje potraživanja

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazano je obezvredjenje i ispravka potraživanja zakupca Ugostiteljska radnja Nova Ruživa Verica Djordjević u iznosu od 398 hiljada dinara jer je ista tužena i data na izvršenje javnom izvršitelju Omer Ekić br.I.IV.84/2019

1.82. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 4.887 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Dobici od prodaje nekretnina		
Prihodu po osnovu napl.otpis.potraživanja	51	62
Prihodi od smanjenja obaveza	88	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		4
Ostali nepomenuti prihodi	4.748	57
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	4.887	123

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.83. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.412 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	2019.	2018.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	3.350	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala		
Ostali nepomenuti rashodi	62	83
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	3.412	83

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.84. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2019.	Ostvareno u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.845	1.780
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		620
		1.622	
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.077	40
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.300	1.200
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.300	1.200
13.	Poreski rashod perioda	141	90
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	30	730
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	1.129	380
	NETO GUBITAK		

Dobitak po akciji u 2019. godini iznosi 28,87 dinara.

1.85. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 50.646.182,37 dinara, upisana je

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

(1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)

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

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

1.86. SUDSKI SPOROVI

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

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

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Boksterski savez Srbije	Privredni sud Beograd	Rešenje nije izvršno		Petar Dimitrijević
2	tužba za dug	398.124,35	Nova Ružica V.Djordjević	Javni izvršitelj	Reš.I.IV.842/2019 od 09.07.2019 - NEIZVESNO		Omer Ekić

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Javni izvršitelj	Počela naplata-neizvesno	Andjelija Letić
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Deo naplaćen u zemljištu KO Jasikovica Od 12.11.2019 dug se odbija od penzije	Radenko Rakonjac

1.87. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	MEGA INVEST 2013 DOO BEOGRAD	80.653.692,41	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	MEGA INVEST 2013 DOO BEOGRAD		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRTNA SREDSTVA br. 285-000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
		17.155.365,47	UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRTNA SREDSTVA br. 285-000000066243-04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
	Ukupno:	97.809.057,88	
	Stanje na dan 31. 12. 2019.	97.809.057,88	

1.88. ZARADA PO AKCIJI

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

U nastavku je prikazan obračun zarade po akciji:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
Neto dobitak	1.129	380
Prosečan ponderisani broj akcija	39.101	39.101
Osnovna/razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	28,87	9,72

Dobitak po akciji u 2019. godini iznosi 28,87 dinara.

1.89. Upravljanje finansijskim rizicima

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 minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, koje mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata.

Društvo ne može da utiče na inflaciju, promene poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sli. a koji se identifikuju kao sistemski rizici.

Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na monetarnu imovinu i monetarne obaveze nominirane u stranoj valuti. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. Devizni rizik se ne javlja kod finansijskih instrumenata nemonetarne prirode, niti kod finansijskih instrumenata koji su denominirani u funkcionalnoj valuti. Devizni rizik sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik.

U narednoj tabeli je prikazana je knjgovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u domicilnoj valuti na dan izveštavanja 31. decembar. 2019. godine:

Opis	Dinarski
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.738
Potraživanja po osnovu prodaje	1.146
Kratkoročni finansijski plasmani	110.935
Dugoročni finansijski plasmani	0
Druga potraživanja	51.965
Ukupno	166.784
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	117.114
Obaveze iz poslovanja	21.570
Dugoročne obaveze	37.788
Ostale kratkoročne obaveze	338
Ukupno	176.810
Neto devizna pozicija	(-10.026)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

Opis	Ukupno
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	246
Potraživanja po osnovu prodaje	697

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni finansijski plasmani	0
Dugoročni finansijski plasmani	0
Druga potraživanja	62.986
Ukupno	63.929
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	740
Obaveze iz poslovanja	22.949
Dugoročne obaveze	51.065
Ostale kratkoročne obaveze	427
Ukupno	75.181
Neto devizna pozicija	(-11.252)

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR .

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka , već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećm pregledu (u hiljadama RSD)

Opis	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
<i>Nemakatonosna</i>		
Učešće u kapitalu	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja od kupaca	1.146	697
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.738	246
Ostala potraživanja	51.965	62.894
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	113.673	246
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	110.935	0
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	2.738	246
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	117.114	740
Dugoročni krediti	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	117.114	740
Finansijske obaveze	117.114	740
<i>Nekamatonosne</i>	59.856	75.261
Obaveze prema dobavljačima	1.017	3.681
Ostale obaveze	58.839	71.580
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	113.673	246

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	117.114	740
---	---------	-----

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno 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. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 2.738 hiljada dinara (31. decembar 2018. godine 246 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U struktura potraživanja od kupaca u zemlji u 2019. godini društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji. Pregled potraživanja od kupaca da je u niže navedenoj tabeli:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Kupci u zemlji	134	131
Kupci u zemlji – ostala povezana prava lica	1.012	566
Ukupno	1.146	697

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2019. godine, Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 203 hiljade dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca, za koja je izvršen indirektan otpis

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2019. godine. Rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti ostalih kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji prikazana je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	203	18%
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	475	41%
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	468	41%

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.146	100,00

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2019. godine iznose 1.017 hiljada dinara, (31. decembra 2018. godine iznose 1.460 hiljada dinara). U 2019 godini društvo nema obaveza prema dobavljačima u inostranstvu. Obaveze prema dobavljačima se odnose na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

1.90. Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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.

Poslovana strategija UP Goč ad, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina i uspešno se realizuje od 2014. godine. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Na dan bilansa stanja 2019 i 2018. godine, dat je prikaz indikatora likvidnosti:

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2019. godina	2018. godina
OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,10	2,11
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,10	2,11
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,02	0,01

1.91. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2019. godina	2018. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	177.091 (2.738)	75.366 (246)
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
3. Neto zaduženost	174.353	75.340
4. Kapital	6.873	5.743
Racio neto dugovanja prema kapitalu	25,37	13,12
Ukupna zaduženost	97%	93%

1.92. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2019.godine po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik, ostvareni su prihodi u iznosu od 1.529.566,72 dinara.

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

Nakon datuma bilansa stanja proglašena je globalna pandemija izazvana virusom COVID 19, a vanredno stanje je zbog epidemije uvedeno u Republici Srbiji 15.03.2020. godine. Navedeno je rezultiralo privremenim smanjenjem poslovnih aktivnosti Društva, s obzirom da je reč o izdavanju kapaciteta u zakup ne mogu da se procene trenutne ekonomske posledice, s obzirom da je reč i izdavanju u zakup hotelskog smeštaja sa ugostiteljskim uslugama i da je kod zakupaca došlo do potpunog prekida poslovanja, pa se očekuju zahtevi u pogledu relaksacije obaveza po osnovu zakupa. Na dan odobravanja finansijskih izveštaja situacija još traje. I rukovodstvo razmatra mere u cilju minimiziranja štete. U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne negativne efekte i uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu, ali će on ukoliko trenutno stanje potraje duži vremenski period i izostanu mere državne podrške biti značajan. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stavljanosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019.-31.12.2019.godine.

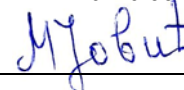
1.94. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2019. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 28. 02. 2020. godine.

u Trsteniku, 28.02.2020.god.

Za privredno društvo

Milanka Jović



UP GOČ AD, TRSTENIK

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

GOČ AD
CARA DUŠANA 5
TRSTENIK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara GOČ AD, Trstenik

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva GOČ AD, TRSTENIK (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenog u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje privrednog društva GOČ AD, TRSTENIK sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u neto iznosu od 17.141 hiljade dinara, od čega se na zemljište odnosi iznos od 811 hiljada dinara i na Investicione nekretnine iznos od 16.330 hiljada dinara. Uvidom u usvojeni Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama utvrdili smo da se društvo opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po fer vrednosti. Na osnovu dokumentacije koja nam je stavljena na uvid utvrdili smo da postoji oprema koja je u upotrebi, a nema vrednost iskazanu u knjigama. U postupku ove revizije nismo se uverili da je Društvo izvršilo vrednovanje opreme u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i usvojenom računovodstvenom politikom, a tačan iznos koji na priložene finansijske izveštaje mogu imati korekcije po ovom osnovu nismo u mogućnosti da kvantifikujemo.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u sekciji ovog izveštaja pod nazivom: Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji se odnose na reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo ostale etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Kao što je isteknuto u napomeni 1.15. finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije, a koje ne uključuju potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara GOČ AD, Trstenik

Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti (nastavak)

U toku 2019. godine Društvo je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 1.129 hiljada dinara, kao i iskazan ukupan gubitak iz prethodnog perioda u bilansu stanja u iznosu od 41.438 hiljada dinara. Ukupne obaveze iznose 177.091 hiljada dinara, od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 139.182 hiljada dinara. Društvo je nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen reprogramospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan je usvojen i postao pravosnažan dana 18.09.2015. godine. Društvo se nalazi u postupku sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije koje prati strucne lice i o njegovom sprovođenju izveštava. Unapred pripremljen plan reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i ima snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, tako da do dana ispunjenja svih obaveza glavnih dužnika predviđenih planom, nismo u mogućnosti da se izjasnimo o održanju načela kontinuiteta poslovanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja u navedenom periodu. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Nismo identifikovali ključna revizorska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Skretanje pažnje

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licem koje se javlja kao kupci i dobavljači, kao i preuzimaoc potraživanja i obaveza. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije u roku od 180 dana od završetka godine za koju se sastavlja. Imajući u vidu da je 15.03.2020.godine u Republici Srbiji uvedeno vanredno stanje usled bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2, Vlada Republike Srbije je donela Uredbu o pomeranju rokova za održavanje redovne sednice skupštine privrednog društva i dostavljanje godišnjih i konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednih društava, zadruga, drugih pravnih lica i preduzetnika, kao i rokova za podnošenje prijave za porez na dobit i poreza na prihode od samostalne delatnosti, važenja licenci ovlašćenih revizora i licenci za vršenje procene vrednosti nepokretnosti koje ističu za vreme vanrednog stanja, kojom je rok za predaju pomeren za 90 dana od dana završetka vanrednog stanja. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije sačinilo i predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama koje mogu proisteći po sačinjavanju Poreskog bilansa.

U napomeni 1.93. uz finansijske izveštaje rukovodstvo je obelodanilo potencijalni uticaj proglašenja vanrednog stanja u Republici Srbiji usled pandemije nastale zbog širenja virusa COVID 19 na poslovanje Društva. Rukovodstvo razmatra mere u cilju minimiziranja štete i nije u mogućnosti da proceni potencijalne negativne efekte prethodno navedenog stanja na poslovanje, koji mogu biti značajni ukoliko situacija potraje i izostane podrška države. Uprkos navedenom rukovodstvo smatra da nastavak poslovanja u skladu sa načelom stalnosti neće biti doveden u pitanje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara GOČ AD, Trstenik

Skretanje pažnje (nastavak)

U napomeni 1.87. je navedeno da Društvo ima data jemstva u iznosu od 97.809 hiljada dinara. U postupku revizije izvršena je analiza boniteta i solventnosti društva za koje je dato jemstvo. Na osnovu izvršene pretrage i uvida u finansijske izveštaje pravnog lica, utvrđeno je da se društvo za koje je dato jemstvo nalazi u procesu sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Obzirom na prethodno smatramo da je rizik mogućeg preliivanja i pritisak na likvidnost društva Goč AD, Trstenik moguć usled neizmirenja obaveza inicijalnog dužnika, što bi moglo uzrokovati aktiviranjem jemstava i uspostavljenih hipoteka od strane poverilaca.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po osnovu prethodno navedenih pitanja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 25.04.2019. godine izrazio mišljenje sa rezervom na predmetne finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

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

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima. Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske

- nastavak na sledećoj strani -

strana 3 od 5

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara GOČ AD, Trstenik

Odgovornost revizora (nastavak)

- procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
 - Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
 - Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
 - Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
 - Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
 - Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2019. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

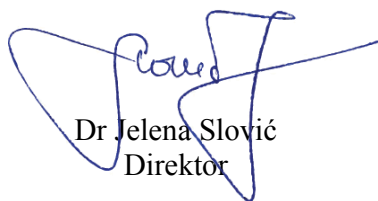
Skupštini Akcionara GOČ AD, Trstenik

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)


Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenog u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, kao i delu Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

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

U Beogradu, 27.06.2020. godine.



Dr Jelena Slović
Direktor



Dr Koca Dženan
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD, TRSTENIK				
Седиште	TRSTENIK, CARA DUŠANA 5				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 . 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. СТАПНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		31.721	29.697	30.838
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		17.141	17.141	16.994
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		811	811	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	16.330
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
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		14.580	12.556	13.844
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		14.580	12.556	13.844
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		308	338	1.068
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		151.935	51.074	50.555
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39	39	39
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39	39	39
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1.146	697	11.840

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		1.012	566	441
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		134	131	11.399
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		35.818	48.110	38.209
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		110.935		
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		110.935		
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		2.738	246	334
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.090	1.801	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		169	181	133
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		183.964	81.109	82.461
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		97.809	95.849	90.512
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		6.873	5.743	5.363
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		7.972	8.169	8.169
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1.129	380	25.184
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.129	380	25.184
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		41.438	42.016	67.200
350	1. Губитак ранијих година	0422		41.438	42.016	67.200
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		37.909	51.170	63.061
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		121	105	109
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		121	105	109
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		37.788	51.065	62.952
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		6.050	8.166	10.275
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		31.738	42.899	52.677
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		139.182	24.196	14.037
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		117.114	740	
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		117.114	740	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		21.570	22.949	13.517
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1.017	1.460	2.187
436	6. Додављачи у иностранству	0457			2.221	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		20.553	19.268	11.330
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		268	80	42
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				134
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		58	90	190
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		172	337	154
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		183.964	81.109	82.461
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		97.809	95.849	90.512

У _____ Trstenik _____

дана _____ 04.05. _____ 20 _____ 20. _____ године



Законски заступник

Mjober

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 19. 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		8.668	10.544
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			2.324
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			2.324
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8.668	8.220
	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		6.823	8.764
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			2.256
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1.076	30

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1.652	2.621
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		836	613
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.816	2.852
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		428	392
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.845	1.780
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1.120	6.295
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			5.962
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			5.962
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			161
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.120	172
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2.742	6.915
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			3.889
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			3.889
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2.534	2.988
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		208	38
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.622	620
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		398	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4.887	123
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3.412	83
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.300	1.200
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.300	1.200
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		141	90
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		30	730
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1.129	380
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Trstenik

дана 04.05. 2020. године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 3

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.129	380
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		197	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		197	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		30	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		227	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		902	380
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		902	380
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Trstenik

дана 04.05. 2020. године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 5

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспо- ређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Почетно стање на дан 01.01. _____												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	67.200	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.210	4020		4038		4056		4074		4092	25.184
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	67.200	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39.210	4024		4042		4060		4078		4096	25.184
	Промене у претходној _____ години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	25.184
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	25.184	4080		4098	380
	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	42.016	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39.210	4028		4046		4064		4082		4100	380
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	42.016	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39.210	4032		4050		4068		4086		4104	380
	Промене у текућој _____ години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	380
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	578	4088		4106	1.129
	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	39.210	4036		4054		4072	41.438	4090		4108	1.129

у _____ Trstenik _____

дана 04.05. 20 20. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата												
		330		331		332		333		334 и 335		336		337
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП
1	2	9	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. _____													
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217
	б) потражни салдо рачуна	4110	8.169	4128		4146		4164		4182		4200		4218
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____													
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	8.169	4132		4150		4168		4186		4204		4222
	Промене у претходној _____ години													
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224
	Стање на крају претходне године 31.12. _____													
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	8.169	4136		4154		4172		4190		4208		4226
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____													
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	9.169	4140		4158		4176		4194		4212		4230
	Промене у текућој _____ години													
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	197	4141		4159		4177		4195		4213		4231
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232
	Стање на крају текуће године 31.12. _____													
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	7.972	4144		4162		4180		4198		4216		4234

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ($\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)) \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала ($\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1б \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)) \geq 0$
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4238		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4239	5.743	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4241	5.743	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$				
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	1.129	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4243	6.873	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$				



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 19 . 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	28.600	32.006
1. Продаја и примљени аванси	3002	31	3.533
2. Примљене камате из пословних активности	3003		161
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28.569	28.312
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	10.841	22.982
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	7.365	18.899
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	836	575
3. Плаћене камате	3008	2.282	2.945
4. Порез на добитак	3009	172	190
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	186	373
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	17.759	9.024
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	118.000	740
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	118.000	740
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	133.264	9.852
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	112.675	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	20.589	9.852
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	15.264	9.112
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	146.600	32.746
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	144.105	32.834
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2.495	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		88
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	246	334
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	3	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2.738	246

У _____ Trstenik _____

дана _____ 04.05. _____ 20 _____ 20. _____ године



Законски заступник

M. Jobut

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU
UP GOČ AD TRSTENIK

– u Trsteniku , maj 2020. godine –

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

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

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

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

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07152469**

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

PIB: **101307230**

1.2. Istorijat društva

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

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

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 20189 godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

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

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

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

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com

1.3. Delatnost

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

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

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

1.4. Organi društva

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

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

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

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

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

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

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

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

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

1.10. Novi računovodstveni standardi

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

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

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

1.12. Primena novih MSFI

Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2018. godine

Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo je usvojilo MSFI 9, Finansijski instrumenti, od 1. januara 2018. godine. Društvo je odlučilo da ne koriguje uporedne podatke i priznalo je sve korekcije knjigovodstvenih vrednosti finansijskih sredstava i obaveza u početnom stanju neraspoređenog dobitka, od datuma primene standard odnosno na dan 1. januar 2018. godine. Prema tome revidirani zahtevi MSFI 7. Finansijski instrumenti. Obelodanjivanja, primenjeni su samo na tekući period. Obelodanjivanje uporednih podataka su ista kao i obelodanjivanja prethodne godine.

Usvajanjem MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima. Društvo je primenilo pojednostavljen metod prelaska na MSFI 15 i izabralo je da primeni praktično pojednostavljenje dostupno za pomenuti metod prelaska. Društvo retrospektivno primenjuje MSFI 15 samo na ugovore koji nisu realizovani do datuma početka inicijalne primene (1. januar 2018. godine).

1.13. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.14. Korišćenje procena

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

1.15. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju koje se odvijalo u skladu sa odredbama UPPR-a, koji je stupio na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 98 meseci, sa grejs periodom od 3 meseca i otplatom u 95 mesečnih rata. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja iz komercijalnih poslova po osnovu prodaje proizvoda i roba. Prema Bilansu stanja na dan 31. 12. 2019. godine, tekuća likvidnost iskazuje pozitivne parametre s obzirom da vrednost obrtno imovine i kratkoročnih obaveza izražena racio pokazateljem iznosi 1,10 (u 2018.god. 2,10) a neto obrtni fond iskazuje vrednost od 12.753 hiljada dinara (u 2018.god. 26.878 hiljada dinara).

Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za robom i uslugama i proceni prihoda i rashoda u planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Društvo ostvaruje dobitak u redovnom poslovanju i izvršava obaveze prema poveriocima ali još nije izašlo iz zone kumuliranih gubitaka ranijih godina.

U skladu sa aktivnostima i planovima rukovodstvo očekuje da će Društvo nastaviti da posluje u predvidivoj budućnosti. Shodno tome, finansijski izveštaji za 2019. godinu su sastavljeni na osnovu načela stalnosti - kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.16. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva

1.17. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je je izloženo:

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

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

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

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

Politika i postupci za upravljanje rizikom baziraju se na načelima: izbegavanja rizika, smanjivanja rizika i zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata. (Napomena 1.89.)

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

1.18. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Finansijski prihodi

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

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

(c) Prihod od zakupnina

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

(d) Prihod od dividendi

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

1.19. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.20. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

1.21. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

1.22. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja faktumu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

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

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

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

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

1.23. Investicione nekretnine

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

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u

bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

1.24. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

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

1.25. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.26. Kratkoročna potraživanja

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

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

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

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

1.27. Finansijske obaveze

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

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

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

Primijeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primijenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamratne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.28. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.29. Naknada zaposlenima

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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 evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

1.30. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni. (Napomena 1.92.)

1.31. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda. (Napomena 1.88.)

1.32. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja - (Napomena 1.93.)

1.33. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2019. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

1.34. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2018. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 25. aprila 2019. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.35. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 31.721 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.36. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 17.141 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	(u hiljadama dinara)	
		Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	811	811
2.	Građevinski objekti	0,00	0,00
3.	Postrojenja i oprema	8.529	9.609
4.	Investicione nekretnine	16.330	16.330
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	25.670	26.750

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom. U toku 2019.g. došlo je do smanjenja nabavne vrednosti opreme koja je rashodovana zbog dotrajalosti, zastarelosti i oštećenja.

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1.85.)

1.37. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.38. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Redn i broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	(u hiljadama dinara)	
			Učešće u %	
1.	Zemljište	811	5	
2.	Građevinski objekti	0,00	0	
3.	Postrojenja i oprema	0,00	0	
4.	Investicione nekretnine	16.330	95	
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	17.141	100%	

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena je vršena na dan bilansa stanja odnosno 31.12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine bilo je zbog rashodovanja opreme.

Nekretnine, postrojenja i oprema nemaju obračunatu amortizaciju s obzirom da se radi o zemljištu i investicionim nekretninama za koje se amortizacija ne obračunava.

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

1.39. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemlji- šte	Građevin- ski objekti	Postroje- nja i oprema	Investi- cione nekret- nine	Ostale nekretn ine, po- stro- jenja i oprema	(u hiljadama dinara)	
								Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST							
1	Početno stanje	811		9.609	16.330			26.750
2	Povećanje							
2.1	Nove nabavke							
2.2	Procena							
2.3	Procena kapitala							
2.4	Viškovi							
2.5	Investicione nekretnine							
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi							
3	Smanjenje							
3.1	Prodaja osnovnih sredstava							
3.2	Manjkovi							
3.3	Rashod			1.080				1.080
3.4	Procena							
3.5	Ostalo							
	Stanje na kraju godine (31.12. 2019.)	811		8.529	16.330			25.670
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	Početno stanje				9.609	9.609
2	Povećanje					
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija					
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod				1.080	1.080
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2019.)				8.529	8.529
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	811	0,00	0,00	16.330	17.141

1.40. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

1.41. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 14.580 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2019	2018
1.	Coka doo Vučak Smederevo - potraživanja po osnovu UPPR-a	11.243	12.556
2.	TP Mlava ad Smederevo	3.337	
	Ukupno	14.580	12.556

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86952/2017 od 18.10.2017.g. privredno društvo Mladost doo Odzaci je pripojeno je društvu Coka doo Vučak Smederevo kao društvo stitaoc pa je shodno tome i potraživanje koje Goč imao prema Mladost doo Odzaci prebačeno na Coku doo Vučak Smederevo. Rešenjem Privrednog suda Požarevac broj Reo.7/2018 od 13.12.2018.g. usvojen je novi unapred pripremljeni plan reorganizacije TP MALAVA AD Vučak, prema kome je potraživanje UP Goč svrstano u treću klasu; potraživanje od 28.381,54 eur se namiruje u periodu od 9 godina uz grejs period od tri godine. Prva rata za plaćanje dospeva 31. 05. 2022. godine.

1.42. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 151.935 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.43. UPOREDNI PREGLED ZALIIHA

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

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	39

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	39	39

1.44. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	1.146
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	35.818
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	110.935
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.738
PDV	1.090
Aktivna vremenska razgraničenja	169
Ukupno kratkoročna potraživanja	151.896

1.45. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 1.146 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

1.46. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2019. godine iznosila su 1.146 hiljada dinara; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iznose 1.012 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 134 hiljade dinara.

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

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

			(u hiljadama dinara)		
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno	
1	2	3	4	5	
1.	Evasione doo Trstenik	1.012	1.012		0
2.	Biftek Niš	38	38		0
3.	Colosseum game doo Vranje	43	43		0
4.	STR Ruža Trstenik	19	19		0
5.	Ostali	34	34		0
	UKUPNO	1.146	1.146		0

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

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	203	18

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	475	41
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	468	41
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.146	100%

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje odgovara njihovoj fer vrednosti.

1.47. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2019. godine, nema iskazanih potraživanja.

1.48. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 35.818 hiljade dinara, odnose se na niže navedena potraživanja:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2019.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja po osnovu ugovora	32.278
5.	Ostala kratkoročna potraživanja uppr	3.539
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	35.818

Kratkoročna potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji i asignaciji odnose se na potraživanja od niže navedenih pravnih lica:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2019.
1.	Tipler doo Tuzla	9.694
2.	Coka doo Smederevo	12.784
3.	Evasione doo Trstenik	3.300
4.	Best price doo Velika Plana	6.500
5.		
6.		
	UKUPNO	32.278

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

UPPR ostala kratkoročna potraživanja

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)	
		Stanje 31.12.2019.	
1.	Coka doo Smederevo		3.540
2.			
3.			
	UKUPNO		3.540

1.49. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani kratkoročni finansijski plasmani-zajmovi u iznosu od 110.935 dinara, odnose se na zajam odobren Coka doo Vučak Smederevo.

1.50. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.738 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Tekući (poslovni) računi	2.738	246
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	2.738	246

1.51. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2019. godinu, iskazan je iznos 1.090 hiljada dinara, koji predstavlja poreski kredit koji će se koristiti u narednom poreskom periodu.

1.52. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 169 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi	3	
Potraživanja za nefakturisani prihod	166	181
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	169	181

1.53. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 97.809 hiljada dinara i odnosi se na data jemstva.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.54. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

1.55. OSNOVNI I KAPITAL

Opis	2019.	(u hiljadama dinara)
		2018.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

Akcionari društva su:

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			Iznos akcionarskog kapitala 2018.	2017.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Evasione d.o.o. Trstenik	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

1.56. KAPITAL

Opis	2019.	(u hiljadama dinara)
		2018.
Kapital	6.873	5.743
Osnovni kapital	39.210	39.210
- Akcijski kapital	39.101	39.101
- Ostali osnovni kapital	109	109
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	7.972	8.169
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.129	380
Gubitak	41.438	42.016
- Gubitak ranijih godina	41.438	42.016
- Gubitak tekuće godine		

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 1.129 hiljada dinara, zatvorene rezerve u iznosu od 197 hiljada dinara u korist gubitka ranijih godina po osnovu rashodovanja opreme.

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.57. OBAVEZE

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

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

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

	(u hiljadama dinara)
• Rezervisanja za nak.i druge ben.zaposlenih	121
• Dugoročne obaveze	37.788
• Kratkoročneobaveze	139.182
• UKUPNO	177.091

1.58. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 121 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih za jednog zaposlenog radnika. Navedeni iznos obuhvata rezervisanja po osnovu otpremnina na osnovu obračuna izvršenog u skladu sa zahtevima MRS 19.

1.59. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 37.788 hiljada dinara i odnose se na obaveze po UPPR-u, koji se vodi po poslovnom broju Reo 15/2015 od 18. 09. 2015. godine.

1.60. OBAVEZE PREMA OSTALIM POVEZANIM LICIMA

Na rednom broju 0435 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan podatak u iznosu od 6.050 hiljada dinara

Opis	Stanje na dan 31.12.2019.
1. Evasione doo Trstenik	6.050
UKUPNO	6.050

1.61. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze po UPPR-u koje iznose 31.738 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

Opis	(u hiljadama dinara) Stanje na dan 31.12.2019.
Trgovina Napred Velika Plana	5.316
Lana 026 Smodorevo	25.279
Poreska uprava Novi Sad	858
JKSP Komstan Trstenik	63
JKP Energetika Trstenik	131
RTS Beograd	12

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

OFPS Beograd	18
Beogradska berza Beograd	9
Sckoj Beograd	34
Ostali	18
UKUPNO	31.738

Rešenjem APR BD 24401/2019 od 07.06.2019. po službenoj dužnosti iz Registra privrednih subjekata brisana je Zemljoradnička zadruga LUNOVO SELO VELIKA DRENOVA-U STEČAJU pa samim tim i obaveze koje je preduzeće Goč ad po UPPR-u imalo prema navedenoj firmi, kako kratkoročne tako i dugoročne obaveze; ove obaveze su isknižene u skladu sa navedenim rešenjem.

1.62. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AQP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 139.182 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	2019.	2018.
		(u hiljadama dinara)
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	117.114	740
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	21.570	22.949
Dobavljači u inostranstvu	0	2.221
Dobavljači u zemlji	1.017	1.460
Ostale obaveze iz poslovanja	20.553	19.268
Ostale kratkoročne obaveze:	268	80
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	58	90
Pasivna vremenska razgraničenja	172	337
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	139.182	24.196

1.63. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansa stanja kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 0443 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iznose 117.114 hiljada dinara, a odnose se na kratkoročne zajmove u zemlji, obaveze koje dospevaju do jedne godine; Ugovor o zajmu od 11.11.2019.godine od zajmodavca INTERNATIONAL CONSULTING AND DEVELOPMENT doo Beograd-Savski Venac.

1.64. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 21.570 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.65. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	(u hiljadama dinara)	
			Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	92		92
2.	Victory solutions doo Beograd	294	294	0
3.	JKP Energetika Trstenik	569	569	0
4.	Beogradska berza Beograd	30	30	0
5.	Ostali	32	32	0

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO	1017	925	92
---------------	-------------	------------	-----------

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	112	11
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	670	66
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	205	20
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	30	3
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	1.017	100%

Društvo ima obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana u iznosu od 30 hiljada dinara, koje predstavljaju 3% ukupnih obaveza.

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.66. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 20.553 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a 13.153
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja 0
- obaveze po osnovu ugovora 7.400

1.67. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 268 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2019. godine isplaćene su u januaru 2020. godine.

1.68. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazana je obaveza po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost jer je iskazan poreski kredit.

1.69. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE

Na rednom broju 0461 (znaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je podatak u iznosu od 58 hiljada dinara i dnosi se na porez na dobit u 2019. Godini koji je ostao za plaćanje posle plaćenih akontacija u 2019 godini na bazi dobiti 2018.g.

1.70. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 172 hiljada dinara i odnosi se na troškove tekućeg perioda koji nisu fakturisani u tom periodu.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.71. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazan podatak u 2019. godini.

1.72. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 97.809 hiljada dinara i odnosi se na obaveze za data jemstva po kreditima.

1.73. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2019.	Ostvareni prihodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	8.668	10.544
2.	Finansijski prihodi	1.120	6.295
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	4.887	123
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	14.675	16.962

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.74. Poslovni prihodi

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

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 8.668 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	2.324
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	0	0
		2.324
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Drugi poslovni prihodi:	8.668	8.220
Prihodi od zakupnina	8.668	8.220
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	8.668	10.544

U toku 2019. godine nije bilo prodaje robe na domaćem tržištu, drugi poslovni prihodi se odnose na zakup objekata kao i prefakturisane troškove zakupa.

1.75. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareni rashodi u 2019.	Ostvareni rashodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	6.823	8.764
2.	Finansijski rashodi	2.742	6.915
3.	Ostali rashodi	3.412	83
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	12.977	15.762

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.76. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 6.823 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	0	2.256
Ukupno grupa 50:	0	2.256
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (rozijskog)		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	1.076	30
Troškovi goriva i energije	1.652	2.621
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	714	520
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	122	93
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	836	613
Troškovi transportnih usluga	95	93
Troškovi usluga održavanja	24	21
Troškovi zakupnina	2.122	2.129
Troškovi reklame	0	10
Troškovi ostalih usluga	575	599
Ukupno grupa 53:	2.816	2.852
Troškovi amortizacije	0	0
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	15	0
Troškovi neproizvodnih usluga	199	180
Troškovi premije osiguranja	7	9
Troškovi reprezentacije	0	2
Troškovi platnog prometa	72	51
Troškovi poreza	99	126
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	51	24
Ukupno grupa 55:	428	392
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	6.823	8.764

1.77. Poslovni dobitak

Na rednom broju 1030 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je poslovni dobitak u iznosu od 1.845 hiljada dinara. Prema uporednim podacima za prethodnu godinu, ostvareni poslovni dobitak iznosio je 1.780 hiljade dinara.

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

1.78. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi. Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 1.120 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Prihodi od kamata (od trećih lica)		161
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		5.962
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1.120	172
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.120	6.295

1.79. Finansijski rashodi

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

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi		3.888
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.534	2.988
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	208	38
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.742	6.915

1.80. Dobitak – gubitak iz finansiranja

Na rednom broju 1049 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha na dan bilansa 31. 12. 2019. godine, iskazan je gubitak iz finansiranja u iznosu od 1.622 hiljada dinara. Uporedni pregled dobitka-gubitka iz finansiranja dat je u nastavku:

Opis	2019.	2018.
Dobitak iz finansiranja		
Gubitak iz finansiranja	1.622	620

1.81. Obezvredjenje potraživanja

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazano je obezvredjenje i ispravka potraživanja zakupca Ugostiteljska radnja Nova Ruživa Verica Djordjević u iznosu od 398 hiljada dinara jer je ista tužena i data na izvršenje javnom izvršitelju Omer Ekić br.I.V.84/2019

1.82. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 4.887 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Dobici od prodaje nekretnina		
Prihodu po osnovu napl.otpis.potraživanja	51	62
Prihodi od smanjenja obaveza	88	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		4
Ostali nepomenuti prihodi	4.748	57
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	4.887	123

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.83. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.412 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	2019.	(u hiljadama dinara) 2018.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	3.350	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala		
Ostali nepomenuti rashodi	62	83
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obevređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	3.412	83

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.84. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareno u 2019.	Ostvareno u 2018.
	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.845	1.780
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		620
		1.622	
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.077	40
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.300	1.200
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.300	1.200
13.	Poreski rashod perioda	141	90
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	30	730
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	1.129	380
	NETO GUBITAK		

Dobitak po akciji u 2019. godini iznosi 28,87 dinara.

1.85. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 50.646.182,37 dinara, upisana je

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

(1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)

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

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

1.86. SUDSKI SPOROVI

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

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

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Bokserki savez Srbije	Privredni sud Beograd	Rešenje nije izvršeno		Petar Dimtričević
2	tužba za dug	398.124,35	Nova Ružica V.Djordjević	Javni izvršitelj	Reš.I.V.842/2019 od 09.07.2019 - NEIZVESNO		Omer Ekić

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Javni izvršitelj	Počela naplata- neizvesno	Andjelija Letić
4	tužba za dug	155.806,46	SUR Goca	Javni izvršitelj	Deo naplaćen u zemljištu KO Jasikovica Od 12.11.2019 dug se odbija od penzije	Radenko Rakonjac

1.87. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	MEGA INVEST 2013 DOO BEOGRAD	80.653.692,41	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	MEGA INVEST 2013 DOO BEOGRAD		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac
		17.155.365,47	UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-000000066243 04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
	Ukupno:	97.809.057,88	
	Stanje na dan 31. 12. 2019.	97.809.057,88	

1.88. ZARADA PO AKCIJI

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

U nastavku je prikazan obraćun zarade po akciji:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
Neto dobitak	1.129	380
Prosećan ponderisani broj akcija	39.101	39.101
Osnovna/razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	<u>28,87</u>	<u>9,72</u>

Dobitak po akciji u 2019. godini iznosi 28,87 dinara.

1.89. Upravljanje finansijskim rizicima

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 minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, koje mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata.

Društvo ne može da utiče na inflaciju, promene poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sli. a koji se identifikuju kao sistemski rizici.

Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na monetarnu imovinu i monetarne obaveze nominirane u stranoj valuti. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. Devizni rizik se ne javlja kod finansijskih instrumenata nemonetarne prirode, niti kod finansijskih instrumenata koji su denominirani u funkcionalnoj valuti. Devizni rizik sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik.

U narednoj tabeli je prikazana je knjgovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u domicilnoj valuti na dan izveštavanja 31. decembar. 2019. godine:

Opis	Dinarski
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.738
Potraživanja po osnovu prodaje	1.146
Kratkoročni finansijski plasmani	110.935
Dugoročni finansijski plasmani	0
Druge potraživanja	51.965
Ukupno	166.784
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	117.114
Obaveze iz poslovanja	21.570
Dugoročne obaveze	37.768
Ostale kratkoročne obaveze	338
Ukupno	176.810
Neto devizna pozicija	(-10.026)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

Opis	Ukupno
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	246
Potraživanja po osnovu prodaje	697

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni finansijski plasmani	0
Dugoročni finansijski plasmani	0
Druga potraživanja	62.986
Ukupno	63.929
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	740
Obaveze iz poslovanja	22.949
Dugoročne obaveze	51.065
Ostale kratkoročne obaveze	427
Ukupno	75.181
Neto devizna pozicija	(-11.252)

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR .

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka , već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu (u hiljadama RSD)

Opis	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna		
Učesće u kapitalu	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja od kupaca	1.146	697
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.738	246
Ostala potraživanja	51.965	62.894
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	113.673	246
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	<i>110.935</i>	<i>0</i>
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>2.738</i>	<i>246</i>
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	117.114	740
Dugoročni krediti	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	117.114	740
Finansijske obaveze	117.114	740
<i>Nekamatnosne</i>	<i>59.856</i>	<i>75.261</i>
Obaveze prema dobavljačima	1.017	3.681
Ostale obaveze	58.839	71.580
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	113.673	246

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)

117.114

740

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno 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. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 2.738 hiljada dinara (31. decembar 2018. godine 246 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U struktura potraživanja od kupaca u zemlji u 2019. godini društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji. Pregled potraživanja od kupaca da je u niže navedenoj tabeli:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Kupci u zemlji	134	131
Kupci u zemlji – ostala povezana prava lica	1.012	506
Ukupno	1.146	697

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2019. godine, Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 203 hiljade dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca, za koja je izvršen indirektan otpis

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno obezbedilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2019. godine. Rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti ostalih kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji prikazana je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Naziv starosne grupe	(u hiljadama dinara)	
		Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	203	18%
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	475	41%
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	468	41%

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.146	100,00

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2019. godine iznose 1.017 hiljada dinara, (31. decembra 2018. godine iznose 1.460 hiljada dinara). U 2019. godini društvo nema obaveza prema dobavljačima u inostranstvu. Obaveze prema dobavljačima se odnose na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

1.90. Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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.

Poslovna strategija UP Goč ad, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina i uspešno se realizuje od 2014. godine. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Na dan bilansa stanja 2019 i 2018. godine, dat je prikaz indikatora likvidnosti:

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2019. godina	2018. godina
OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,10	2,11
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,10	2,11
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,02	0,01

1.91. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2019. godina	2018. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	177.091 (2.738)	75.366 (246)
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
3. Neto zaduženost	174.353	75.340
4. Kapital	6.873	5.743
Racio neto dugovanja prema kapitalu	25,37	13,12
Ukupna zaduženost	97%	93%

1.92. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2019.godine po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik, ostvareni su prihodi u iznosu od 1.529.566,72 dinara.

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

Nakon datuma bilansa stanja proglašena je globalna pandemija izazvana virusom COVID 19, a vanredno stanje je zbog epidemije uvedeno u Republici Srbiji 15.03.2020. godine. Navedeno je rezultiralo privremenim smanjenjem poslovnih aktivnosti Društva, s obzirom da je reč o izdavanju kapaciteta u zakup ne mogu da se procene trenutne ekonomske posledice, s obzirom da je reč i izdavanju u zakup hotelskog smeštaja sa ugostiteljskim uslugama i da je kod zakupaca došlo do potpunog prekida poslovanja, pa se očekuju zahtevi u pogledu relaksacije obaveza po osnovu zakupa. Na dan odobravanja finansijskih izveštaja situacija još traje. I rukovodstvo razmatra mere u cilju minimiziranja štete. U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne negativne efekte i uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu, ali će on ukoliko trenutno stanje potraje duži vremenski period i izostanu mere državne podrške biti značajan. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stavljanosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019.-31.12.2019.godine.

1.94. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2019. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 04.05.2020. godine.

u Trsteniku,

Dana 04.05.2020.



Za privredno društvo

Milanka Jović

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) , članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013 i 30/2018) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU**

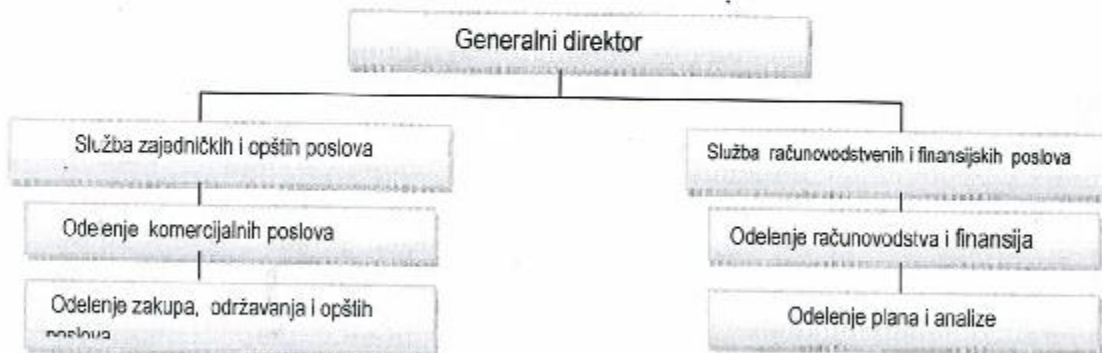
I. OSNOVNI PODACI

1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.goctrstenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finrevizija doo Beograd, Nušićeva 15, Beograd
10. Ovlašćeno lice društva	Milanka Jović – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

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

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

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



II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE

Razmatrajući ostvarene rezultate poslovanja u 2019. godinio, rukovodstvo Društva je zaključilo da su oni u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i planovima poslovanja koji su determinisani odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije, koji je na pravnoj snazi od 18. 09. 2015. godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima reprogramirane su na period od 98 meseci, tako da od stupanja plana na pravnu snagu grejs period je iznosio 3 meseca sa otplatom u mesečnim ratama na 95 meseci.

Predviđeno usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava i izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajuju u tekućem poslovanju.

U 2019 godini, Društvo je poslovalo sa dobitkom (ostvaren je poslovni i neto dobitak) i ostvarena je dobra likvidnost i pozitivan neto obrtni fond: neto obrtna imovina veća je od kratkoročnih obaveza i ispunjeni su ciljevi koji su predviđeni planom reorganizacije u pogledu finansijske konsolidacije.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com

Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu. (u 000 rsd.)

Usporedni pregled ukupnih prihoda

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2019.	Ostvareni prihodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	8.668	10.544
2.	Finansijski prihodi	1.120	6.295
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	4.887	123
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	14.675	16.962

Struktura poslovnih prihoda

Kategorija	2019.	2018.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	2.324
2. Drugi poslovni prihodi – prihodi od zakupnina	8.668	8.220
Ukupni poslovni prihodi	8.668	10.554

Ukupni pregled ukupnih rashoda

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2019.	Ostvareni rashodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	6.823	8.764
2.	Finansijski rashodi	2.742	8.915
3.	Ostali rashodi	3.412	83
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	12.977	15.762

Naziv	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	0	2.256

Struktura poslovnih rashoda	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0
	Troškovi ostalog materijala	1.076	30
	Troškovi goriva i energije	1.652	2.621
	Troškovi zarada , naknada zarada i ostali lični rashodi	836	613
	Troškovi proizvodnih usluga	2.816	2.852
	Troškovi amortizacije	0	0
	Troškovi dugoročnih rezervisanja	15	0
	Troškovi neproizvodnih usluga	428	392
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	6.823	8.764
Poslovni dobitak	U 2019. godini UP GOČ ad je ostvario poslovni dobitak u iznosu od 1.845 hiljada dinara, a u 2018. godini ostvareni poslovni dobitak iznosio je 1.780 hiljada dinara.		
Finansijski prihodi	Finansijski prihodi u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 1.120 hiljada dinara, po osnovu pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule od trećih strana. U 2018. godini finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 6.295 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica.		
Finansijski rashodi	Finansijski rashodi u izveštajnoj godini ostvareni su u iznosu od 2.742 hiljade dinara; ovi rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata prema trećim licima u iznosu od 2.534 hiljada dinara i negativnim kursnim razlikama u iznosu od 208 hiljada dinara. Ukupno ostvareni finansijski rashodi u 2018. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 6.915 hiljada dinara, po osnovu ostalih finansijskih rashoda u iznosu od 3.888 hiljada i 2.988 hiljada dinara po osnovu rashoda kamata prema trećim licima i negativnim efektima valutne klauzule u iznosu od 38 hiljada dinara.		
Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 4.887 hiljada dinara po osnovu otpisa obaveza. U 2018. godini ostvareni su ostali prihodi u ukupnom iznosu od 123 hiljade dinara.		
Ostali rashodi	U 2019. godini ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 3.412 hiljada dinara, najvećim delom po osnovu direktnog otpisa potraživanja U prethodnoj godini ova kategorija rashoda ostvarena je u iznosu od 83 hiljade dinara.		
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja	U redovnom poslovanju ostvaren je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 1.300 hiljada dinara; u 2018. godini dobitak iz redovnog poslovanja iznosio je 1.200 hiljada dinara.		
Neto dobitak	Neto dobit izveštajne godine ostvarena je u iznosu od 1.129 hiljada dinara; u 2018. godini neto dobit ostvarena je u iznosu od 380 hiljada dinara.		

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

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2019.	Ostvareno u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.845	1.780
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	1.622	620
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		

7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.077	40
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.300	1.200
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.300	1.200
13.	Poreski rashod perioda	141	90
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	30	730
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	1.129	380
	NETO GUBITAK		

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2019.

VSS -1, ukupno 1 zaposlen.

	AKTIVA	iznos	PASIVA	iznos
Bilans stanja sa podbilansima na dan 31. 12. 2019.	1. Stalna imovina	31.721	1. Kapital	6.873
	2. Odložena poreska sredstva	308	2. Dugoročna rez. i obaveze	37.909
	3. Obrtna imovina	151.935	3. Odložene poreske obaveze	0
			4. Kratkoročne obaveze	139.182
	Ukupna aktiva = Poslovna imovina	183.964	Ukupna pasiva	183.964

Stalna imovina	Red.br.	Nekretnine, postrojenja i oprema	31. 12. 2019.	Učešće u %
	1.	Zemljište	811	
	2.	Građevinski objekti		
	3.	Postrojenja i oprema		
	4.	Investicione nekretnine	16.330	
	UKUPNO	17.141	100%	

Obrtna imovina	Red.br.	Naziv	31. 12. 2019.	Učešće u %
	1.	Zalihe	39	0,02
	2.	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	151.896	99,98
		UKUPNO	151.935	100%

U strukturi poslovne imovine, obrtna imovina učestvuje sa 82,59%, stalna imovina sa 22,72%, dok odložena poreska sredstva u poslovnoj imovini učestvuju sa 0,017%.

U stalnoj imovini nekretnine, postrojenja i oprema učestvuju sa 54,04%, sa učešćem investicionih nekretnina od 95,27%; prihodi koje donose investicione nekretnine po osnovu izdavanja u zakup u poslovnim prihodima učestvuju sa 100%., a u ukupnim prihodima sa 59%.

Dugoročna potraživanja u stalnoj imovini učestvuju sa 45,97%, a odnose se na kategoriju ostalih dugoročnih potraživanja.

Obrtnu imovinu čine kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina sa učešćem od 99,98%. Iskazane zalihe imaju minorno učešće 0,02% u obrtnoj imovini.

Naziv	2019.	2018.
Kapital	6.873	5.743
Osnovni kapital – Akcijski kapital	39.210	39.210

Kapital	Revalorizacione rezerve	7.972	8.169
	Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		
	Nerealizovani gubici po osnovu HOV		
	Neraspoređeni dobitak	1.129	380
	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.129	380
	Gubitak	41.438	42.016
	Gubitak ranijih godina	41.438	42.016
Dugoročna rezervisanja i obaveze	Naziv	2019.	2018.
	Dugoročna rezervisanja	121	105
	Dugoročne obaveze	37.788	51.065
	Odložene poreske obaveze	0	0
	Kratkoročne obaveze	139.182	24.196
	UKUPNO	177.091	75.366

ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA

Prinos na ukupni kapital	$\frac{\text{Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja}}{\text{Kapital}} = \frac{1.300}{6.873} = 0,1892$	18,92%
Prinos na imovinu	$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{1.845}{183.964} = 0,010$	1,01%
Neto prinos na sopstveni kapital	$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Kapital}} = \frac{1.129}{6.873} = 0,1643$	16,43%
Stepen ukupne zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Ukupna pasiva}} = \frac{177.091}{183.964} = 0,9627$	96,27%
Racio opšte likvidnosti	$\frac{\text{Obrtna imovina}}{\text{Kratkoročne obaveze}} = \frac{151.935}{139.182} = 1,0917$	109,17 %
Racio reducirane likvidnosti	$\frac{\text{Gotovina i gotovinski ekvivalenti}}{\text{Kratkoročne obaveze}} = \frac{2.738}{139.182} = 0,0197$	0,0197
Neto obrtni kapital u 000 rsd	$\text{Obrtna imovina} - \text{Kratkoročne obaveze} = (151.935 - 139.182) = 12.753$	12.753 rsd
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	$\text{Broj akcija} \times \text{Tržišna cena na 31. 12. 2019.} = 39.101 \times 750 = 29.325.750$	29.326
Dobitak po akciji u dinarima	$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosečan ponderisan broj akcija}} = \frac{1.129}{39.101} = 28,87$	28,87
Isplaćena dividenda po akciji	U poslednje tri godine nije bilo isplate dividendi	
P/E	$\frac{\text{Tržišna cena akcije } 750}{\text{Neto dobitak po akciji } 28,87} = 25,98$	25,98
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU		

IMOVINA	U 2019. godini, značajno povećanje imovine evidentirano je na poziciji obrtno imovine u kategoriji kratkoročnih finansijskih plasmana..
OBAVEZE	Ukupne obaveze u 2019. godini povećane su u proseku za 2,3 puta, u odnosu na prethodnu godinu. Na poziciji dugoročnih obaveza došlo je do smanjenja a na poziciji kratkoročnih obaveza do povećanja i to po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza..
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2019. godinu, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 1.129 hiljada dinara u odnosu na 2018. godinu kada je ostvaren neto dobitak u iznosu od 380 hiljada dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	U 2019. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
--	--

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA
<p>Nakon datuma bilansa stanja proglašena je globalna pandemija izazvana virusom COVID 19, a vanredno stanje je zbog epidemije uvedeno u Republici Srbiji 15.03.2020. godine. Navedeno je rezultiralo privremenim smanjenjem poslovnih aktivnosti Društva; s obzirom da je reč o izdavanju kapaciteta u zakup ne mogu da se procene trenutne ekonomske posledice, s obzirom da je reč o izdavanju u zakup hotelskog smeštaja sa ugostiteljskim uslugama i da je kod zakupaca došlo do potpunog prekida poslovanja, pa se očekuju zahtevi u pogledu relaksacije obaveza po osnovu zakupa. Na dan odobravanja finansijskih izveštaja situacija još traje. I rukovodstvo razmatra mere u cilju minimiziranja štete. U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne negativne efekte i uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu, ali će on ukoliko trenutno stanje potraje duži vremenski period i izostanu mere državne podrške biti značajan. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine</p>

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ
<p>Prema odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije poslovna politika za 2020. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu - pozicioniranju na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom - organizaciono restruktuiranje - eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju - jačanje kadrovske potencijala <p>Ključni poslovni činioци u sprovođenju poslovne politike za 2020. godinu, zasnivaju se na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - restruktuiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost u skladu sa odredbama UPPR-a - sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora - operativnim aktivnostima u izdavanju objekata u zakup, obezbeđenjem dugoročnih ugovora o zakupu za slobodne objekte - kontroli i analizi troškova poslovanja

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2019.	na dan 31. 12. 2018.
- broj izdatih akcija	39.101	39.101
- ISIN broj	RSGOCTE88562	RSGOCTE88562
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR

2. U 2019. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

Vlasnička struktura

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

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA

Društvo nema registrovane ogranke

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

1. Tržišni rizik	Društvo je izloženo tržišnom riziku koji se odnosi na fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta da li će biti promenjiva zbog promena tržišnih cena.
2. Kreditni rizik	Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno 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. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.
3. Rizik likvidnosti i solventnosti	Društvo je suočeno sa rizikom likvidnosti i konačno odgovorno za

	<p>upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na kratkoročne i dugoročne potrebe finansiranja i održavanja likvidnosti, to jest da uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospеле obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka.</p> <p>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.</p> <p>Poslovana strategija UP Goč ad, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina i uspešno se realizuje od 2014. godine. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.</p>
4. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	Po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik, ostvareni su prihodi u iznosu od 1.529.566,72 dinara
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	Nije bilo zajmova povezanim licima
4. Garancije i jemstva povezanim licima - ranije povezanim licima po osnovu solidarnog jemstva	<p>Jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o jemstvu od 26. 02. 2007. godine i Aneksa br, 1 od 15. 09. 2010. godine, poverioca Raiffeisen banka ad, Beograd za korisnika kredita Coka doo; Ugovorom o prenosu –ustupanju potraživanja novi poverioc je Mega Invest 2013 doo Beograd; dan bilansa jemstvo iznosi 80.654. hiljade dinara.</p> <p>Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000067105-37 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd .</p> <p>Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000066243-04 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd.</p> <p>Ukupan iznos jemstva po osnovu napred navedenih kredita na dan bilansa 31. 12. 2019. godine, iznosi 17.155 hiljada dinara, prema novom poveriocu Mega Invest 2013 doo Beograd po osnovu Ugovora o prenosu potraživanja.</p>

XI IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poseduje i primenjuje akt javnog akcionarskog društva - Kodeks korporativnog upravljanja, te po potrebi primenjuje i odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije. Odredbama ovog kodeksa ne uređuju se pitanja koja su predmet statuta i drugih akata Društva, već se daju upućujuća pravila za primenu akata, odluka i ponašanje organa društva, sve u cilju doslednijeg ostvarivanja upravljanja Društvom na korporativnim osnovama.. Društvo je u celini sprovodilo sve principe predviđene kodeksom u cilju poboljšanja uslova poslovanja , objektivno i pravovremeno informisalo sve akcionare i zaposlene, a i pored redovnog obaveštenja akcionari se mogu uvek obratiti sekretaru Društva ili drugom odgovornom licu za bliže informisanje o ostvarivanju svojih prava i obaveza. Organi Društva i svi akcionari su se pridržavali ovog kodeksa i dosledno ga primenjivali.

u Trsteniku, 04.05.2020. godine



Generalni direktor

Milanka Jović

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011,112/2015 i 108/2016) , članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013.i 30/2018) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštajaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

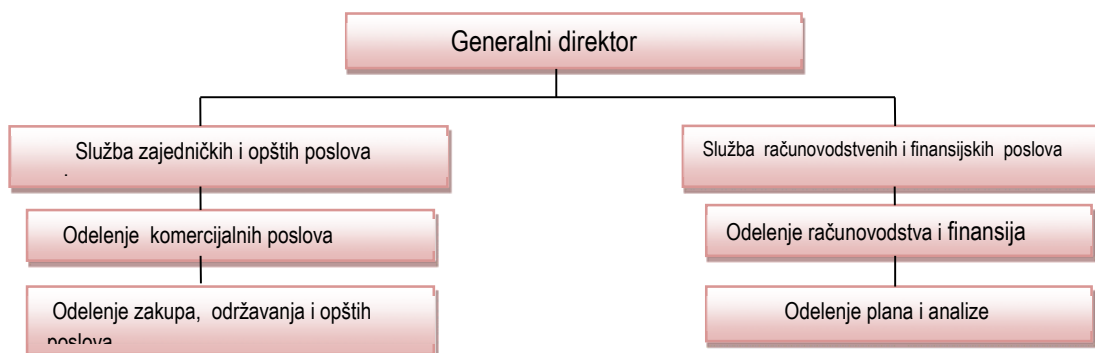
**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU**

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.goctrstenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finrevizija doo Beograd, Nušićeva 15, Beograd
10. Ovlašćeno lice društva	Milanka Jović – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

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

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

11. 2. Pravilnikm o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljena je sledeća organizaciona struktura:



II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE

Razmatrajući ostvarene rezultate poslovanja u 2019. godinio, rukovodstvo Društva je zaključilo da su oni u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i planovima poslovanja koji su determinisani odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije, koji je na pravnoj snazi od 18. 09. 2015. godine.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima reprogramirane su na period od 98 meseci, tako da od stupanja plana na pravnu snagu grejs period je iznosio 3 meseca sa otplatom u mesečnim ratama na 95 meseci..

Predviđeno usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava i izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajuju u tekućem poslovanju.

U 2019 godini, Društvo je poslovalo sa dobitkom (ostvaren je poslovni i neto dobitak) i ostvarena je dobra likvidnost i pozitivan neto obrtni fond: neto obrtna imovina veća je od kratkoročnih obaveza i ispunjeni su ciljevi koji su predviđeni planom reorganizacije u pogledu finansijske konsolidacije.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com

Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.(u 000 rsd.)

Uporedni pregled ukupnih prihoda

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2019.	Ostvareni prihodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	8.668	10.544
2.	Finansijski prihodi	1.120	6.295
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	4.887	123
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	14.675	16.962

Struktura poslovnih prihoda

Kategorija	2019.	2018.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	2.324
2. Drugi poslovni prihodi – prihodi od zakupnina	8.668	8.220
Ukupni poslovni prihodi	8.668	10.554

Ukupni pregled ukupnih rashoda

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2019.	Ostvareni rashodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	6.823	8.764
2.	Finansijski rashodi	2.742	6.915
3.	Ostali rashodi	3.412	83
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	12.977	15.762

Naziv	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	0	2.256

Struktura poslovnih rashoda	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0
	Troškovi ostalog materijala	1.076	30
	Troškovi goriva i energije	1.652	2.621
	Troškovi zarada , naknada zarada i ostali lični rashodi	836	613
	Troškovi proizvodnih usluga	2.816	2.852
	Troškovi amortizacije	0	0
	Troškovi dugoročnih rezervisanja	15	0
	Troškovi neproizvodnih usluga	428	392
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	6.823	8.764
Poslovni dobitak	U 2019. godini UP GOČ ad je ostvario poslovni dobitak u iznosu od 1.845 hiljada dinara, a u 2018. godini ostvareni poslovni dobitak iznosio je 1.780 hiljada dinara.		
Finansijski prihodi	Finansijski prihodi u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 1.120 hiljada dinara, po osnovu pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule od trećih strana. U 2018. godini finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 6.295 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica.		
Finansijski rashodi	Finansijski rashodi u izveštajnoj godini ostvareni su u iznosu od 2.742 hiljade dinara; ovi rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata prema trećim licima u iznosu od 2.534 hiljada dinara i negativnim kursnim razlikama u iznosu od 208 hiljade dinara. Ukupno ostvareni finansijski rashodi u 2018. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 6.915 hiljada dinara, po osnovu ostalih finansijskih rashoda u iznosu od 3.888 hiljada i 2.988 hiljada dinara po osnovu rashoda kamata prema trećim licima i negativnim efektima valutne klauzule u iznosu od 38 hiljada dinara.		
Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 4.887 hiljada dinara po osnovu otpisa obaveza. U 2018. godini ostvareni su ostali prihodi u ukupnom iznosu od 123 hiljade dinara.		
Ostali rashodi	U 2019. godini ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 3.412 hiljada dinara, najvećim delom po osnovu direktnog otpisa potraživanja U prethodnoj godini ova kategorija rashoda ostvarena je u iznosu od 83 hiljade dinara.		
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja	U redovnom poslovanju ostvaren je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 1.300 hiljada dinara; u 2018. godini dobitak iz redovnog poslovanja iznosio je 1.200 hiljada dinara.		
Neto dobitak	Neto dobit izveštajne godine ostvarena je u iznosu od 1.129 hiljada dinara; u 2018. godini neto dobit ostvarena je u iznosu od 380 hiljada dinara.		

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

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2019.	Ostvareno u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.845	1.780
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	1.622	620
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		

7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.077	40
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.300	1.200
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.300	1.200
13.	Poreski rashod perioda	141	90
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	30	730
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	1.129	380
	NETO GUBITAK		

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2019.

VSS -1, ukupno 1 zaposlen.

Bilans stanja sa podbilansima na dan 31. 12. 2019.	AKTIVA		PASIVA	
		iznos		iznos
	1. Stalna imovina	31.721	1. Kapital	6.873
	2. Odložena poreska sredstva	308	2. Dugoročna rez. i obaveze	37.909
	3. Obrtna imovina	151.935	3. Odložene poreske obaveze	0
			4. Kratkoročne obaveze	139.182
	Ukupna aktiva = Poslovna imovina	183.964	Ukupna pasiva	183.964

Stalna imovina	Red.br.	Nekretnine, postrojenja i oprema	31. 12. 2019.	Učešće u %
	1.	Zemljište		811
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema			
4.	Investicione nekretnine		16.330	95,27
	UKUPNO		17.141	100%

Obrtna imovina	Red.br.	Naziv	31. 12. 2019.	Učešće u %
	1.	Zalihe		39
2.	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina		151.896	99,98
	UKUPNO		151.935	100%

U strukturi poslovne imovine, obrtna imovina učestvuje sa 82,59%, stalna imovina sa 22,72%, dok odložena poreska sredstva u poslovnoj imovini učestvuju sa 0,017%.

U stalnoj imovini nekretnine, postrojenja i oprema učestvuju sa 54,04%, sa učešćem investicionih nekretnina od 95,27%; prihodi koje donose investicione nekretnine po osnovu izdavanja u zakup u poslovnim prihodima učestvuju sa 100%., a u ukupnim prihodima sa 59%.

Dugoročna potraživanja u stalnoj imovini učestvuju sa 45,97%, a odnose se na kategoriju ostalih dugoročnih potraživanja.

Obrtnu imovinu čine kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina sa učešćem od 99,98%. Iskazane zalihe imaju minorno učešće 0,02% u obrtnoj imovini.

Naziv	2019.	2018.
Kapital	6.873	5.743
Osnovni kapital – Akcijski kapital	39.210	39.210

Kapital	Revalorizacione rezerve	7.972	8.169
	Nerealizovani dobitci po osnovu HOV		
	Nerealizovani gubici po osnovu HOV		
	Nerasporedjeni dobitak	1.129	380
	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.129	380
	Gubitak	41.438	42.016
	Gubitak ranijih godina	41.438	42.016

Dugoročna rezervisanja i obaveze	Naziv	2019.	2018.
	Dugoročna rezervisanja	121	105
	Dugoročne obaveze	37.788	51.065
	Odložene poreske obaveze	0	0
	Kratkoročne obaveze	139.182	24.196
	UKUPNO	177.091	75.366

ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA

Prinos na ukupni kapital	$\frac{\text{Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja}}{\text{Kapital}} = \frac{1.300}{6.873} = 0,1892$	18,92%
Prinos na imovinu	$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{1.845}{183.964} = 0,010$	1,01%
Neto prinos na sopstveni kapital	$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Kapital}} = \frac{1.129}{6.873} = 0,1643$	16,43%
Stepen ukupne zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Ukupna pasiva}} = \frac{177.091}{183.964} = 0,9627$	96,27%
Racio opšte likvidnosti	$\frac{\text{Obrtna imovina}}{\text{Kratkoročne obaveze}} = \frac{151.935}{139.182} = 1,0917$	109,17 %
Racio reducirane likvidnosti	$\frac{\text{Gotovina i gotovinski ekvivalenti}}{\text{Kratkoročne obaveze}} = \frac{2.738}{139.182} = 0,0197$	0,0197
Neto obrtni kapital u 000 rsd	$\text{Obrtna imovina} - \text{Kratkoročne obaveze} = (151.935 - 139.182) = 12.753$	12.753 rsd
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	$\text{Broj akcija} \times \text{Tržišna cena na 31. 12. 2019.} = 39.101 \times 750 = 29.325.750$	29.326
Dobitak po akciji u dinarima	$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosečan ponderisan broj akcija}} = \frac{1.129}{39.101} = 28,87$	28,87
Isplaćena dividenda po akciji	<i>U poslednje tri godine nije bilo isplate dividendi</i>	
P/E	$\frac{\text{Tržišna cena akcije}}{\text{Neto dobitak po akciji}} = \frac{750}{28,87} = 25,98$	25,98

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	U 2019. godini, značajno povećanje imovine evidentirano je na poziciji obrtne imovine u kategoriji kratkoročnih finansijskih plasmana..
OBAVEZE	Ukupne obaveze u 2019. godini povećane su u proseku za 2,3 puta, u odnosu na prethodnu godinu. Na poziciji dugoročnih obaveza došlo je do smanjenja a na poziciji kratkoročnih obaveza do povećanja i to po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza..
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2019. godinu, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 1.129 hiljada dinara u odnosu na 2018. godinu kada je ostvaren neto dobitak u iznosu od 380 hiljada dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	U 2019. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
--	--

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA
<p>Nakon datuma bilansa stanja proglašena je globalna pandemija izazvana virusom COVID 19, a vanredno stanje je zbog epidemije uvedeno u Republici Srbiji 15.03.2020. godine. Navedeno je rezultiralo privremenim smanjenjem poslovnih aktivnosti Društva; s obzirom da je reč o izdavanju kapaciteta u zakup ne mogu da se procene trenutne ekonomske posledice, s obzirom da je reč o izdavanju u zakup hotelskog smeštaja sa ugostiteljskim uslugama i da je kod zakupaca došlo do potpunog prekida poslovanja, pa se očekuju zahtevi u pogledu relaksacije obaveza po osnovu zakupa. Na dan odobravanja finansijskih izveštaja situacija još traje. I rukovodstvo razmatra mere u cilju minimiziranja štete. U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne negativne efekte i uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu, ali će on ukoliko trenutno stanje potraje duži vremenski period i izostanu mere državne podrške biti značajan. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine</p>

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ
<p>Prema odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije poslovna politika za 2020. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu - pozicioniranju na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom - organizaciono restrukturiranje - eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju - jačanje kadrovskog potencijala <p>Ključni poslovni činioci u sprovođenju poslovne politike za 2020. godinu, zasnivaju se na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - restrukturiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost u skladu sa odredbama UPPR-a - sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora - operativnim aktivnostima u izdavanju objekata u zakup, obezbeđenjem dugoročnih ugovora o zakupu za slobodne objekte - kontroli i analizi troškova poslovanja

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2019.	na dan 31. 12. 2018.
- broj izdatih akcija	39.101	39.101
- ISIN broj	RSGOCTE88562	RSGOCTE88562
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. U 2019. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija		

Vlasnička struktura

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

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA

Društvo nema registrovane ogranke

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

1. Tržišni rizik	Društvo je izloženo tržišnom riziku koji se odnosi na fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta da li će biti promenjiva zbog promena tržišnih cena.
2. Kreditni rizik	<p>Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno 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.</p> <p>Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.</p>

3. Rizik likvidnosti i solventnosti	<p>Društvo je suočeno sa rizikom likvidnosti i konačno odgovorno za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na kratkoročne i dugoročne potrebe finansiranja i održavanja likvidnosti, to jest da uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze , bez neprihvatljivih gubitaka.</p> <p>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.</p> <p>Poslovana strategija UP Goč ad, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina i uspešno se realizuje od 2014. godine. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihoda koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.</p>
4. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	Po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Knežinje Milice 5, Trstenik, ostvareni su prihodi u iznosu od 1.529.566,72 dinara
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	Nije bilo zajmova povezanim licima
4. Garancije i jemstva povezanim licima - ranije povezanim licima po osnovu solidarnog jemstva	<p>Jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o jemstvu od 26. 02. 2007. godine i Aneksa br, 1 od 15. 09. 2010. godine, poverioca Raaiffeisen banka ad, Beograd za korisnika kredita Coka doo; Ugovorom o prenosu –ustupanju potraživanja novi poverioc je Mega Invest 2013 doo Beograd; dan bilansa jemstvo iznosi 80.654. hiljade dinara.</p> <p>Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000067105-37 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd .</p> <p>Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000066243-04 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd.</p> <p>Ukupan iznos jemstva po osnovu napred navedenih kredita na dan bilansa 31. 12. 2019. godine, iznosi 17.155 hiljada dinara, prema novom poveriocu Mega Invest 2013 doo Beograd po osnovu Ugovora o prenosu potraživanja.</p>

XI IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poseduje i primenjuje akt javnog akcionarskog društva - Kodeks korporativnog upravljanja, te po potrebi primenjuje i odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije. Odredbama ovog kodeksa ne uređuju se pitanja koja su predmet statuta i drugih akata Društva, već se daju upućujuća pravila za primenu akata, odluka i ponašanje organa društva, sve u cilju doslednijeg ostvarivanja upravljanja Društvom na korporativnim osnovama.. Društvo je u celini sprovodilo sve principe predviđene kodeksom u cilju poboljšanja uslova poslovanja , objektivno i pravovremeno informisalo sve akcionare i zaposlene, a i pored redovnog obaveštenja akcionari se mogu uvek obratiti sekretaru Društva ili drugom odgovornom licu za bliže informisanje o ostvarivanju svojih prava i obaveza. Organi Društva i svi akcionari su se pridržavali ovog kodeksa i dosledno ga primenjivali.

u Trsteniku, 12. 04. 2020. godine

Generalni direktor



Milanka Jović

UP "GOČ" AD TRSTENIK
Redovna Skupština
Broj: 1/2020
28. 06. 2020. godine
Trstenik

Na osnovu člana 29. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 63/2013 i 30/2018) i člana 32. Statuta akcionarskog društva UP "Goč" ad iz Trstenika, Skupština akcionara UP "Goč" a.d. na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 28. 06. 2020. godine, donela je sledeću

O D L U K U

Član 1.

Usvaja se se Izveštaj o poslovanju Ugostiteljskog preduzeća "GOČ" a.d. Trstenik, za 2019. godinu - Godišnji izveštaj za 2019. godinu.

Član 2.

Godišnji izveštaj o poslovanju UP "GOČ" ad Trstenik, za 2019. godinu, sastavni je deo ove odluke.

Član 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Član 4.

Ova odluka upisuje se u knjigu odluka.

Obrazloženje

Razmatrajući Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva, Skupština je odlučila kao u dispozitivu.

Predsednik Skupštine

Olivera Anđelković



UP "GOČ" AD TRSTENIK
Redovna Skupština
Broj: 1/2020
28. 06. 2020. godine
Trstenik

Na osnovu člana 329. tačka 7. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36/2011 i 99/2011, 83/2014, i dr. zakon, 5/2015., 44/2018, 95/2018 i 91/2019), člana 32. tačka 7. Statuta akcionarskog društva UP "GOČ" ad iz Trstenika, Skupština akcionara UP "GOČ" a.d. na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 28. 06. 2020. godine donela je

ODLUKU O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA

Član 1.

Ostvareni neto dobitak po Godišnjem računu za 2019. godinu, u iznosu od 1.128.911,31 dinara, ovom odlukom raspoređuje se u celosti na pokriće gubitka ranijih godina .

Član 2.

Za sprovođenje ove odluke zadužuje se služba knjigovodstva.

Član 3.

Ova odluka sastavni je deo Godišnjeg računa za 2019. godinu.

Član 4.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Član 5.

Ova odluka upisuje se u knjigu odluka.

Obrazloženje

U skladu sa odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Skupština je odlučila kao u dispozitivu.

Predsednik Skupštine

Olivera Anđelković



u Trsteniku,
26. 06. 2020. godine

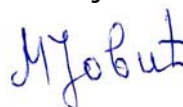
I Z J A V A

Lice odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u UP „Goč“ ad je: Milanka Jović
lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Prema najboljem saznanju i uverenju potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu UP „Goč“ ad za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2019. godine.

Izjavu dala:
Generalni direktor i
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja UP Goč ad



Milanka Jović