

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLAĐOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		357024	325263	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		417	42	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		417	42	
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	5	356240	324854	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		24496	23680	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		233475	221246	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		68285	49782	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16275	16437	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		4104	4104	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4920	4920	
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		4685	4685	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		367	367	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		367	367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		33084	50332	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	5837	20447	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4089	4136	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1748	16311	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	22536	18616	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		22536	18616	
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		970	1375	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
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		1615	6400	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		313	1577	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1813	1917	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		390108	375595	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		224265	213050	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8	154826	154054	0
300	1. Акцијски капитал	0403		107100	107100	
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		772		
309	8. Остали основни капитал	0410		46954	46954	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		3088		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		48	48	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		62468	60067	
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		168		
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			23	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		10939	15137	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		10939	15137	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1096	16233	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		1096	16233	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		39676	56875	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1506	1597	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1506	1597	
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	9	38170	55278	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		38170	55278	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10	18780	18061	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		107387	87609	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	19998	15337	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2818	751	
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		17180	14586	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5453	7168	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	79540	59378	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		76507	55498	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		3033	3880	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		73	145	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		16		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		41	469	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	13	2266	5112	
	D. 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		390108	375595	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Клодово
 дана 2003 20 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, Kladovo

Седиште Кладово, Дунавска 50

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		207739	200309
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14	206026	198728
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		403	406
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		205623	198322
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			114
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1713	1467

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		194287	183246
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1541	1586
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	15	89356	85910
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16	16111	13626
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	44343	43272
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	24407	23035
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12135	10192
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		133	272
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	9343	8525
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13452	17063
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		369	231
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			12
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		369	219
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	20	2334	2383
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	304
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			304
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2309	1999
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		25	80
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1965	2152
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		647	182
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		351	290
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		11783	14803
	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			792
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		11783	15595
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	471	469
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	21	373	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21		11
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		10939	15137
	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	22		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Kladovo</u>	Законски заступник 				
дана <u>2003</u> <u>20</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLADOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. 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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		10939	15137
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		2713	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		225	73
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2938	73
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		346	11
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2592	62
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		13531	15199
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Kladovo

дана 20.03 2020 године



Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939	Шифра делатности 5510	ПИБ 100694198
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, Kladovo		
Седиште Кладово, Дунавска 50		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	215915	217041
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	214136	216847
2. Примљене камате из пословних активности	3003	16	12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1763	182
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	165351	202314
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	116012	155201
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	44415	43358
3. Плаћене камате	3008	2310	1955
4. Порез на добитак	3009	899	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1715	1800
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	50564	14727
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	150
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		150
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	40939	23625
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	40939	23625
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	40939	23475

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	18180	81903
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		35548
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	18180	46355
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32590	67644
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	2316	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14185	10359
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	16089	57285
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		14259
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	14410	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	234095	299094
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	238880	293583
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5511
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4785	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6400	889
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1615	6400

у Kladovo
 дана 20.03 2020 године

М.П. Kladovo

Законски заступник H B

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУЖЕ ДЈЕРДАП ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште Кладово, Дунавска 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	154054	4020		4038	48
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	154054	4024		4042	48
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	154054	4028		4046	48
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	154054	4032		4050	48

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	772	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	154826	4036		4054	48

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	28680	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	12447
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	28680	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	12447
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	12447
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12447	4080		4098	15137
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	16233	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	15137
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	16233	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	15137

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	3088	4105	15137
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	15137	4088		4106	10939
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	1096	4089	3088	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	10939

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	85	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	60067	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	85	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	60067	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	62	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	23	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	60067	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	23	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	60067	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	2401	4142	191	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	62468	4144	168	4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	197851	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	197851	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	213050	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	213050	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		224265	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Kladovo</u> дана <u>20.03</u> 20 <u>20</u> године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ЂЕРДАП ТУРИСТ А.Д. КЛАДОВО

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2019. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Ђердап турист а.д. Кладово (у даљем тексту „Друштво“) је основан 28. новембра 2000. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 1. септембра 2005. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва су хотели и сличан смештај.

Седиште Друштва је у Кладову, улица Дунавска број 50.

Матични број Друштва је 07129939, а порески идентификациони број 100694198.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) Друштво је разврстано као мало правно лице.

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало 50 запослених (31. децембар 2018. године – 54 запослених).

Финансијски извештаји за пословну 2019. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 20. марта 2020. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2019. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2019. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине се мере по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2019. године. Процену су извршили независни процењивачи предузећа Vision Consulting, Београд. У зависности од врсте некретнине, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни приступ (метод упоредивих цена) и приносни приступ (метод капитализације и метод дисконтованих новчаних токова). Извештај о процени фер вредности некретнина издат је 21. јануара 2020. године и није могао узети у обзир могуће негативне ефекте COVID 19 епидемије која је временски наступила након издавања овог извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Након почетног признавања опрема се вреднује по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	0,6% - 2,5%
Опрема и бродови	5,0%
Путничка возила	2,5%
Намештај и инвентар	20,0%
Остала опрема	10,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добити или губити по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи или интерна комисија именована од стране руководства Друштва. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Залихе**

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Метод ефективне камате***

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Остале финансијске обавезе***

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Приходи и расходи**

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Корисни век некретнина и опреме**

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2018. године	242.977	216.107	16.637	9.605	485.326
Набавке у току године	-	15.629	-	7.996	23.625
Преноси	7.120	876	-	(7.996)	-
31. децембар 2018. године	250.097	232.612	16.637	9.605	508.951
1. јануар 2019. године	250.097	232.612	16.637	9.605	508.951
Набавке у току године	-	29.190	-	11.280	40.470
Ефекти процене	(3.306)	-	(362)	-	(3.668)
Преноси	11.280	-	-	(11.280)	-
Остало	(100)	-	-	-	(100)
31. децембар 2019. године	257.971	261.802	16.275	9.605	545.653
Исправка вредности					
1. јануар 2018. године	3.846	170.697	200	-	174.743
Амортизација	1.325	8.853	-	-	10.178
Корекција	-	(824)	-	-	(824)
31. децембар 2018. године	5.171	178.726	200	-	184.097
1. јануар 2019. године	5.171	178.726	200	-	184.097
Амортизација	1.356	10.687	-	-	12.043
Ефекти процене	(6.404)	-	(222)	-	(6.626)
Остало	(123)	-	22	-	(101)
31. децембар 2019. године	-	189.413	-	-	189.413
Садашња вредност					
31. децембар 2019. године	257.971	72.389	16.275	9.605	356.240
31. децембар 2018. године	244.926	53.886	16.437	9.605	324.854

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку земљиште и инвестициону некретнину чија садашња вредност на дан 31. децембра 2019. године износи 5.326 хиљада РСД, односно 14.312 хиљада РСД (2018. године – 4.696 хиљада РСД, односно 14.512 хиљада РСД).

Земљиште, грађевински објекти као и инвестиционе некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31.12.2019. године. Процену је извршио независни проценитељ „Vision Consulting“ д.о.о. Београд. Ефекти процене су књижени збирно у корист ревалоризационих резерви у износу од 2.401 хиљаду РСД (на терет ревалоризационих резерви инвестиционих некретнина 171 хиљада РСД, а у корист ревалоризационих резерви грађевинских објеката и земљишта 1.940 хиљада РСД, односно 632 хиљаде РСД, редом), на терет расхода 162 хиљаде (земљиште) и у корист прихода 407 хиљада РСД (земљиште 61 хиљада РСД и инвестиционе некретнине 346 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Материјал	4.089	4.136
Плаћени аванси за залихе	1.748	16.311
	5.837	20.447

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Купци у земљи:		
- остала правна лица	22.536	18.616
	22.536	18.616

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 7 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2019. и 2018. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
0-30 дана	-	-
30-60 дана	975	2.124
60-90 дана	1.866	3.960
90-180 дана	7.826	1.460
180-360 дана	-	-
преко 360 дана	11.869	11.072
	22.536	18.616

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

8. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2019. и 2018. године у износу од 107.100 хиљада РСД чини 53.550 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 2.000 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2019.		2018.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Текијанка д.о.о. Кладово	30.609	57,1%	30.609	57,1%
Кијатек д.о.о. Кладово	13.333	24,9%	13.333	24,9%
Откупљене сопствене акције	1.544	2,9%	-	-
Мали акционари	8.064	15,1%	9.608	18%
	53.550	100%	53.550	100%

Друштво је на седници акционара одржаној дана 29.12.2018. године донело одлуку број 226 о стицању сопствених акција, услед иницијативе већег броја акционара који су изразили незадовољство чињеницом да се акцијама Друштва не тргује на организованом тржишту и за истима не постоји тражња. Стицање сопствених акција је решење које је усвојено ради омогућавања акционарима који имају интерес да продају своје акције. Констатовано је да су испуњени сви законски услови за спровођење ове одлуке након чега је извршен позив и објављивање понуде за стицање сопствених акција дана 10.01.2019. године. Одлуком је предвиђена куповина до 10% укупног броја издатих обичних акција, односно до 5.350 акција у року од 12 месеци од дана доношења одлуке. Откуп акција је вршен по цени од 1.500 РСД по акцији у складу одлуком. Откуп сопствених акција је извршен преко брокерско-дилерског друштва "Ilirika Investments" а.д. Београд које је обавештењем бр. Д000276 потврдило реализацију куповине сопствених акција у износу од 2.316 хиљада РСД за стицање 1.544 акција, по основу чега је остварена емисиона премија у износу 772 хиљаде РСД као разлика између номиналне цене акција (2.000 РСД) и продајне цене.

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Дугорочни кредити у земљи	55.350	69.864
Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи	(17.180)	(14.586)
	38.170	55.278

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2019. године у износу од 55.350 хиљада РСД (2018. године – 69.864 хиљаде РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за рефинансирање постојећих кредита и финансирање набавке опреме и проширења капацитета.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 3,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,5% годишње (2018. године – 3,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,5% годишње).

Целокупан износ дугорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминирају је у ЕУР.

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан 31. децембра 2019. и 2018. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
До 1 године	17.180	14.586
Од 1 до 2 године	16.827	16.968
Од 2 до 5 година	21.343	38.131
Преко 5 година	-	179
	55.350	69.864

Усаглашавање обавеза из финансијских активности

Промене на обавезама Друштва из финансијских активности приказане су као што следи:

	у хиљадама РСД		
	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити	Укупно
1. јануар 2018. године	44.862	11.667	56.529
Приливи	35.548	46.355	81.903
Одливи	(10.359)	(57.285)	(67.644)
Курсне разлике	(187)	14	(173)
31. децембар 2018. године	69.864	751	70.615
1. јануар 2019. године	69.864	751	70.615
Приливи	0	18.180	18.180
Одливи	(14.185)	(16.089)	(30.274)
Курсне разлике	(329)	(24)	(353)
31. децембар 2019. године	55.350	2.818	58.168

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

10. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2019. и 2018. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе		
Некретнине и опрема	(19.006)	(18.301)
	<u>(19.006)</u>	<u>(18.301)</u>
Одложена пореска средства		
Дугорочна резервисања	226	240
	<u>226</u>	<u>240</u>
	<u>(18.780)</u>	<u>(18.061)</u>

	у хиљадама РСД			
	Стање на почетку године	Одложени порески (расход)/приход	Остали свеобухватни губитак	Укупно
2019. година				
Некретнине, опрема и нематер. улагања	(18.301)	(393)	(312)	(19.006)
Дугорочна резервисања за отпремнине	240	20	(34)	226
	<u>(18.061)</u>	<u>(373)</u>	<u>(346)</u>	<u>(18.780)</u>
2018. година				
Некретнине, опрема и нематер. улагања	(18.271)	(30)	-	(18.301)
Дугорочна резервисања за отпремнине	210	41	(11)	240
	<u>(18.061)</u>	<u>11</u>	<u>(11)</u>	<u>(18.061)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

11. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Краткорочни кредити у земљи	2.818	751
Текућа доспећа дугорочних кредита	17.180	14.586
	19.998	15.337

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2019. године у износу од 2.818 хиљада РСД (2018. године - 751 хиљаду РСД) у потпуности се односе на средства одобрена од стране пословних банака за финансирање набавке обртних средстава.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 3,2% годишње (2018. године - 0% годишње).

Целокупан износ краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминираан је у ЕУР.

12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	76.507	55.498
- остала правна лица	3.033	3.880
	79.540	59.378

13. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Унапред наплаћени приход	2.063	2.660
ПДВ у датим авансима	191	2.417
Унапред обрачунати трошкови	9	32
Одложени приходи и примљене донације	3	3
	2.266	5.112

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од продаје услуга у земљи:		
- повезана правна лица	403	406
- остала правна лица	205.623	198.322
	206.026	198.728

15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови материјала	87.632	85.503
Трошкови режијског материјала	1.724	407
	89.356	85.910

16. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови електричне енергије	12.326	11.001
Трошкови осталих горива	3.785	2.625
	16.111	13.626

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови бруто зарада	34.517	31.716
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	5.912	5.653
Трошкови службеног путовања	2.320	2.250
Трошкови накнада по основу уговора	951	2.587
Остали лични расходи	643	1.066
	44.343	43.272

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови туристичких аранжмана	15.161	14.673
Трошкови услуга одржавања	4.388	3.449
Трошкови комуналних услуга	3.193	3.571
Трошкови рекламе и пропаганде	234	662
Трошкови осталих услуга	1.431	680
	24.407	23.035

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	3.557	2.855
Трошкови пореза и доприноса	1.987	1.800
Трошкови репрезентације	1.938	1.955
Трошкови платног промета	950	592
Трошкови премија осигурања	777	843
Остали нематеријални трошкови	134	480
	9.343	8.525

20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи камата:		
- остала правна лица	2.309	1.999
Негативне курсне разлике:		
- остала правна лица	25	61
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле:		
- остала правна лица	-	19
Остали финансијски расходи:		
- остала правна лица	-	304
	2.334	2.383

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Текући порески расход	(471)	(469)
Одложени порески (расход)/приход	(373)	11
	(844)	(458)

Усаглашавање пореза на добит и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	11.783	15.595
Порез на добит по законској стопи од 15%	1.767	2.339
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	152	156
Искоришћени порески губици	-	(1.545)
Искоришћени порески кредит	(1.100)	-
Ефекат процене евидентиран у билансу успеха	25	-
Остало	-	(492)
Текући порез на добитак	844	458
<i>Ефективна пореска стопа</i>	7,16%	2,94%

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
до једне године	1.661	-
од једне до пет година	-	2.761
	1.661	2.761

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Нето добитак текуће године	10.939	15.137
Пондерисани број обичних акција	52.184	53.550

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције само са матичним правним лицем. У току 2019. и 2018. године обављене су следеће трансакције са матичним правним лицем:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје услуга	403	406
Приходи од закупа	480	480
	883	886
НАБАВКЕ	70.517	70.449
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима	76.507	55.498
	76.507	55.498

Кључно руководство Друштва чине директори. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Зараде и бонуси	2.716	2.698
	2.716	2.698

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

24. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, пружање хотелијерских и угоститељских услуга. Као што је обелодањено у напомени 14, приходи у 2019. и 2018. години у целости се односе на продају услуга. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2019.	2018.	2019.	2018.
ЕУР	238	4.287	58.168	69.864
	238	4.287	58.168	69.864

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2019.		у хиљадама РСД 2018.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(5.793)	5.793	(6.558)	6.558
	(5.793)	5.793	(6.558)	6.558

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2019. и 2018. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Финансијска средства		
Некаматносна	24.777	26.047
	24.777	26.047
Финансијске обавезе		
Некаматносне	79.613	60.274
Каматносне (фиксна каматна стопа)	627	631
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	57.541	69.233
	137.781	130.138

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2018. године - 1%), почев од 1. јануара.

Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2019.		у хиљадама РСД 2018.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(575)	575	(692)	692
	(575)	575	(692)	692

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	у хиљадама РСД преко 5 година	Укупно
2019. година					
Дугорочни кредити	17.180	16.827	21.343	-	55.350
Краткорочни кредити	2.818	-	-	-	2.818
Обавезе из пословања	79.540	-	-	-	79.540
Остале краткорочне обавезе	73	-	-	-	73
	<u>99.611</u>	<u>16.827</u>	<u>21.343</u>	<u>-</u>	<u>137.781</u>
2018. година					
Дугорочни кредити	14.586	16.968	38.131	179	69.864
Краткорочни кредити	751	-	-	-	751
Обавезе из пословања	59.378	-	-	-	59.378
Остале краткорочне обавезе	145	-	-	-	145
	<u>74.860</u>	<u>16.968</u>	<u>38.131</u>	<u>179</u>	<u>130.138</u>

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

26. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

26. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2019. и 2018. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Укупна задуженост	58.168	70.615
Готовина и готовински еквиваленти	1.615	6.400
Нето задуженост	56.553	64.215
Капитал	224.265	213.050
Укупан капитал	280.818	277.265
Показатељ задужености	20,14%	23,16%

27. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2019. и 2018. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

29. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2019. и 2018. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

30. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У Републици Србији је дана 15. марта 2020. године уведено ванредно стање због ширења корона вируса (COVID-19). Пандемија COVID-19 у свету се брзо шири и има велики утицај на глобалну привредну активност. Сагласно томе, ова криза може имати и негативан утицај на привредну активност у Републици Србији. Услед наведеног, руководство Друштва је 16. марта 2020. године, ради спречавања ширења епидемије, донело одлуку о прекиду пословања. Процена руководства је да ће и након завршетка ванредног стања, због бојазни људи да путују, до краја другог квартала 2020. године доћи до значајног пада промета, међутим имајући у виду глобална дешавања, за очекивати је да ће све мање туриста одлазити у иностранство на одмор и да ће услед тога доћи до развоја домаћег туризма, што би у трећем кварталу 2020. године довело до пораста промета и ликвидности. Број запослених у Друштву није смањен. У складу са мерама Владе Републике Србије Друштво је увело мораторијум на измиривање финансијских обавеза према банкама. Највећи добављач Друштва је матична компанија, те Друштво у будућем периоду неће имати проблема са снабдевањем. Друштво очекује да ће негативне ефекте ове ситуације на пословање значајно ублажити коришћењем подстицајних мера Владе Републике Србије у области фискалне и пореске политике, добијањем бесповратних средстава из буџета Републике Србије на име исплате зарада запосленим, као и коришћењем кредита за ликвидност преко Фонда за развој. Утицај COVID-19 кризе на пословање Друштва није могуће у целости предвидети, и због тога постоји елемент опште неизвесности. Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањем.

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
ЕУР	117,5928	118,1946

Кладово, 20. март 2020. године

Жељко Болботиновић
Директор

ЂЕРДАП ТУРИСТ А.Д. КЛАДОВО

**Извештај независног ревизора о
финансијским извештајима
за пословну 2019. годину**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 6
Биланс стања	
Биланс успеха	
Извештај о осталом резултату	
Извештај о променама на капиталу	
Извештај о токовима готовине	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово****Извештај о ревизији финансијских извештаја*****Мишљење са резервом***

Извршили смо ревизију финансијских извештаја привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово (у наставку: "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2019. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у одељку Основа за мишљење са резервом, приложени финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2019. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 5 уз финансијске извештаје, некретнине и опрема у припреми укључују некретнине у припреми из ранијих година у износу од 4.920 хиљада РСД чија вредност није надокнадива и које би у складу са захтевима МРС 36 „Умањење вредности имовине“ требале бити обезвређене. Осим тога, дати аванси добављачима за основна средства укључују авансе дате у ранијим година у износу од 4.685 хиљада РСД који неће бити реализовани и који би у складу са захтевима МРС 39 „Финансијски инструменти – Признавање и одмеравање“ требали бити обезвређени. Услед наведеног, некретнине и опрема, дати аванси добављачима за основна средства и добитак текућег периода су више исказани за износ од 4.920 хиљада РСД, 4.685 хиљада РСД, односно 9.605 хиљада РСД.

Као што је обелодањено у напоменама 6 и 7 уз финансијске извештаје, залихе и потраживања по основу продаје Друштва на дан 31. децембра 2019. године износе 5.837 хиљада РСД, односно 22.536 хиљада РСД и укључују дате авансе и потраживања по основу продаје старија од годину дана од дана доспећа у износу од 1.560 хиљада РСД, односно 11.869 хиљада РСД, респективно. Иако је наплата ових потраживања и реализација аванса неизвесна, Друштво није извршило њихову исправку вредности. Сагласно томе, дати аванси и потраживања у билансу стања, као и добитак текуће године у билансу успеха су више исказани за износ од 1.560 хиљада РСД и 11.869 хиљада РСД, односно 13.429 хиљада РСД.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово
(наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Основа за мишљење са резервом (наставак)

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на Напомену 30 уз финансијске извештаје у којој је обелодањено да је у Републици Србији дана 15. марта 2020. године уведено ванредно стање због ширења корона вируса (COVID-19). Пандемија COVID-19 у свету се брзо шири и има велики утицај на глобалну привредну активност. Сагласно томе, ова криза може имати и негативан утицај на привредну активност у Републици Србији. Услед наведеног, руководство Друштва је 16. марта 2020. године, ради спречавања ширења епидемије, донело одлуку о прекиду пословања. Процена руководства је да ће и након завршетка ванредног стања, због бојазни људи да путују, до краја другог квартала 2020. године доћи до значајног пада промета, међутим имајући у виду глобална дешавања, за очекивати је да ће све мање туриста одлазити у иностранство на одмор и да ће услед тога доћи до развоја домаћег туризма, што би у трећем кварталу 2020. године довело до пораста промета и ликвидности. Број запослених у Друштву није смањен. У складу са мерама Владе Републике Србије Друштво је увело мораторијум на измиривање финансијских обавеза према банкама. Највећи добављач Друштва је матична компанија, те Друштво у будућем периоду неће имати проблема са снабдевањем. Друштво очекује да ће негативне ефекте ове ситуације на пословање значајно ублажити коришћењем подстицајних мера Владе Републике Србије у области фискалне и пореске политике, добијањем бесповратних средстава из буџета Републике Србије на име исплате зарада запосленим, као и коришћењем кредита за ликвидност преко Фонда за развој. Утицај COVID-19 кризе на пословање Друштва није могуће у целости предвидети, и због тога постоји елемент опште неизвесности. Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањем.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања која су описана у одељку Основа за мишљење са резервом одредили смо да су питања описана у наставку кључна ревизијска питања која ће бити саопштена у нашем извештају.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово
(наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Кључна ревизијска питања (наставак)

Процена и умањење вредности некретнина

Као што је обелодањено у напоменама 3 и 5 уз финансијске извештаје, некретнине Друштва на дан 31. децембра 2019. године укључују земљиште, грађевинске објекте и инвестиционе некретнине који заједно представљају већински део укупне имовине Друштва, чак 70%. Основна делатност Друштва је пружање угоститељских услуга у постојећим хотелским капацитетима, уз напомену да се највећи број некретнина Друштва, изузев хотела Ђердап, налази ван употребе дужи временски период, што наводи на закључак да се суштински највећи новчани приливи остварују од употребе хотела у власништву Друштва, односно другим речима, приходи па и резултат пословања Друштва су у директној зависности од коришћења овог облика имовине.

За Друштво је од кључног значаја да вредност некретнина буде исказана по њиховој фер вредности те је стога и усвојена рачуноводствена политика по којој се некретнине након почетног признавања вреднују по моделу ревалоризоване вредности у складу са МРС 16 – „Некретнине постројења и опрема“, односно инвестиционе некретнине по моделу фер вредности у складу са МРС 40 – „Инвестиционе некретнине“. Вредновање некретнина по процењеној вредности је природно подложно значајној дози субјективности, услед индивидуалне природе сваке некретнине, њене локације и очекиваних будућих прихода који ће се остварити од континуиране употребе исте који могу бити под утицајем интерних и екстерних фактора. Услед наведеног, Друштво је у обавези да на крају сваког извештајног периода утврди да ли постоје било какве назнаке да је вредност некретнине умањена, односно да изврши процену надокнадивог износа у складу са МРС 36 – „Умањење вредности имовине“.

Узимајући у обзир све наведено, заједно са чињеницом да само мале промене у претпоставкама које су коришћене за процену вредности, посматране сумарно, могу имати за резултат материјално значајна погрешна приказивања, разлог је због чега смо ставили посебан нагласак на ово подручје.

Процену вредности земљишта, грађевинских објеката и инвестиционих некретнина на дан 31. децембра 2019. године је извршио независни проценитељ „Vision Consulting“ д.о.о. Београд. Извештај о процени фер вредности некретнина издат је 21. јануара 2020. године и није могао узети у обзир могуће негативне ефекте COVID-19 епидемије, која је временски наступила након издавања овог извештаја.

Опис и резултати примењених ревизијских поступака

Наши поступци у вези са извршеном проценом вредности су подразумевали:

- комуникацију са екстерним проценитељем и разумевање методологије која је коришћена за утврђивање фер вредности некретнина;
- разматрање кључних претпоставки које су коришћене у процени;
- разматрање потенцијалног утицаја разумно очекиваних негативних промена у кључним претпоставкама;
- разумевање да је процена извршена у складу са МСФИ 13 – „Одмеравање фер вредности“;
- процену независности, објективности и компетентности проценитеља;

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово
(наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Кључна ревизијска питања (наставак)

Опис и резултати примењених ревизијских поступака (наставак)

- разматрање претпоставки и инпута коришћених у пројекцији пословања хотела, у односу на остварене резултате у претходном периоду, анализе које је извршио независни проценитељ, очекивања руководства и наше познавање делатности хотела.

Сматрамо да је утврђена вредност некретнина као и претпоставке које су коришћене од стране екстерног проценитеља разумне и прихватљиве у оквиру толерисаних граница одступања под утицајем субјективности, на бази доступних информација на дан процене 31. децембра 2019. године.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово
(наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.

- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.

- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово
(наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању за 2019. годину у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала Републике Србије. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2019. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у одељку Основа за мишљење са резервом која нису укључена у годишњи извештај о пословању за 2019. годину, као ни у приложене финансијске извештаје Друштва за 2019. годину, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2019. годину усаглашене су, по свим материјално значајним питањима, са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2019. године.

Партнер на ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Љиља Орешчанин.

Нови Сад, 7. април 2020. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLAĐOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		357024	325263	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		417	42	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		417	42	
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	5	356240	324854	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		24496	23680	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		233475	221246	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		68285	49782	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16275	16437	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		4104	4104	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4920	4920	
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		4685	4685	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		367	367	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		367	367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		33084	50332	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	5837	20447	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4089	4136	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1748	16311	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	22536	18616	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		22536	18616	
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		970	1375	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
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		1615	6400	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		313	1577	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1813	1917	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		390108	375595	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		224265	213050	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8	154826	154054	0
300	1. Акцијски капитал	0403		107100	107100	
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		772		
309	8. Остали основни капитал	0410		46954	46954	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		3088		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		48	48	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		62468	60067	
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		168		
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			23	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		10939	15137	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		10939	15137	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1096	16233	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		1096	16233	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		39676	56875	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1506	1597	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1506	1597	
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	9	38170	55278	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		38170	55278	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10	18780	18061	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		107387	87609	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	19998	15337	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2818	751	
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		17180	14586	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5453	7168	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	79540	59378	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		76507	55498	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		3033	3880	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		73	145	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		16		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		41	469	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	13	2266	5112	
	D. 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		390108	375595	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Клодово
 дана 2003 20 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, Kladovo

Седиште Кладово, Дунавска 50

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		207739	200309
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14	206026	198728
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		403	406
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		205623	198322
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			114
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1713	1467

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		194287	183246
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1541	1586
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	15	89356	85910
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16	16111	13626
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	44343	43272
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	24407	23035
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12135	10192
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		133	272
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	9343	8525
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13452	17063
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		369	231
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			12
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		369	219
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	20	2334	2383
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	304
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			304
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2309	1999
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		25	80
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1965	2152
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		647	182
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		351	290
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		11783	14803
	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			792
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		11783	15595
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	471	469
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	21	373	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21		11
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		10939	15137
	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	22		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Kladovo</u>					
дана <u>2003</u> <u>20</u> године					
				Законски заступник	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLADOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. 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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		10939	15137
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		2713	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		225	73
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2938	73
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		346	11
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2592	62
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		13531	15199
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Kladovo
 дана 20.03 2020 године

Законски заступник


М.П. Kladovo

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939	Шифра делатности 5510	ПИБ 100694198
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, Kladovo		
Седиште Кладово, Дунавска 50		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	215915	217041
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	214136	216847
2. Примљене камате из пословних активности	3003	16	12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1763	182
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	165351	202314
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	116012	155201
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	44415	43358
3. Плаћене камате	3008	2310	1955
4. Порез на добитак	3009	899	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1715	1800
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	50564	14727
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	150
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		150
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	40939	23625
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	40939	23625
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	40939	23475

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	18180	81903
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		35548
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	18180	46355
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32590	67644
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	2316	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14185	10359
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	16089	57285
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		14259
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	14410	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	234095	299094
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	238880	293583
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5511
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4785	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6400	889
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1615	6400

у Kladovo
 дана 20.03 2020 године

М.П. Kladovo

Законски заступник HB

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ ДЈЕРДАП ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште Кладово, Дунавска 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	154054	4020		4038	48
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	154054	4024		4042	48
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	154054	4028		4046	48
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	154054	4032		4050	48

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	772	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	154826	4036		4054	48

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	28680	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	12447
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	28680	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	12447
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	12447
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12447	4080		4098	15137
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	16233	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	15137
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	16233	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	15137

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	3088	4105	15137
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	15137	4088		4106	10939
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	1096	4089	3088	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	10939

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	85	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	60067	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	85	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	60067	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	62	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	23	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	60067	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	23	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	60067	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	2401	4142	191	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	62468	4144	168	4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	197851	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	197851	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	213050	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	213050	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		224265	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Kladovo</u> дана <u>20.03</u> 20 <u>20</u> године					



Законски заступник

[Signature]

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

ЂЕРДАП ТУРИСТ А.Д. КЛАДОВО

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2019. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Ђердап турист а.д. Кладово (у даљем тексту „Друштво“) је основан 28. новембра 2000. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 1. септембра 2005. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва су хотели и сличан смештај.

Седиште Друштва је у Кладову, улица Дунавска број 50.

Матични број Друштва је 07129939, а порески идентификациони број 100694198.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) Друштво је разврстано као мало правно лице.

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је имало 50 запослених (31. децембар 2018. године – 54 запослених).

Финансијски извештаји за пословну 2019. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 20. марта 2020. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2019. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2019. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине се мере по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2019. године. Процену су извршили независни процењивачи предузећа Vision Consulting, Београд. У зависности од врсте некретнине, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни приступ (метод упоредивих цена) и приносни приступ (метод капитализације и метод дисконтованих новчаних токова). Извештај о процени фер вредности некретнина издат је 21. јануара 2020. године и није могао узети у обзир могуће негативне ефекте COVID 19 епидемије која је временски наступила након издавања овог извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Након почетног признавања опрема се вреднује по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	0,6% - 2,5%
Опрема и бродови	5,0%
Путничка возила	2,5%
Намештај и инвентар	20,0%
Остала опрема	10,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи или интерна комисија именована од стране руководства Друштва. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Залихе**

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Метод ефективне камате***

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Остале финансијске обавезе***

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Приходи и расходи**

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Корисни век некретнина и опреме**

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2018. године	242.977	216.107	16.637	9.605	485.326
Набавке у току године	-	15.629	-	7.996	23.625
Преноси	7.120	876	-	(7.996)	-
31. децембар 2018. године	250.097	232.612	16.637	9.605	508.951
1. јануар 2019. године	250.097	232.612	16.637	9.605	508.951
Набавке у току године	-	29.190	-	11.280	40.470
Ефекти процене	(3.306)	-	(362)	-	(3.668)
Преноси	11.280	-	-	(11.280)	-
Остало	(100)	-	-	-	(100)
31. децембар 2019. године	257.971	261.802	16.275	9.605	545.653
Исправка вредности					
1. јануар 2018. године	3.846	170.697	200	-	174.743
Амортизација	1.325	8.853	-	-	10.178
Корекција	-	(824)	-	-	(824)
31. децембар 2018. године	5.171	178.726	200	-	184.097
1. јануар 2019. године	5.171	178.726	200	-	184.097
Амортизација	1.356	10.687	-	-	12.043
Ефекти процене	(6.404)	-	(222)	-	(6.626)
Остало	(123)	-	22	-	(101)
31. децембар 2019. године	-	189.413	-	-	189.413
Садашња вредност					
31. децембар 2019. године	257.971	72.389	16.275	9.605	356.240
31. децембар 2018. године	244.926	53.886	16.437	9.605	324.854

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку земљиште и инвестициону некретнину чија садашња вредност на дан 31. децембра 2019. године износи 5.326 хиљада РСД, односно 14.312 хиљада РСД (2018. године – 4.696 хиљада РСД, односно 14.512 хиљада РСД).

Земљиште, грађевински објекти као и инвестиционе некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31.12.2019. године. Процену је извршио независни проценитељ „Vision Consulting“ д.о.о. Београд. Ефекти процене су књижени збирно у корист ревалоризационих резерви у износу од 2.401 хиљаду РСД (на терет ревалоризационих резерви инвестиционих некретнина 171 хиљада РСД, а у корист ревалоризационих резерви грађевинских објеката и земљишта 1.940 хиљада РСД, односно 632 хиљаде РСД, редом), на терет расхода 162 хиљаде (земљиште) и у корист прихода 407 хиљада РСД (земљиште 61 хиљада РСД и инвестиционе некретнине 346 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Материјал	4.089	4.136
Плаћени аванси за залихе	1.748	16.311
	5.837	20.447

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Купци у земљи:		
- остала правна лица	22.536	18.616
	22.536	18.616

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 7 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2019. и 2018. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
0-30 дана	-	-
30-60 дана	975	2.124
60-90 дана	1.866	3.960
90-180 дана	7.826	1.460
180-360 дана	-	-
преко 360 дана	11.869	11.072
	22.536	18.616

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

8. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2019. и 2018. године у износу од 107.100 хиљада РСД чини 53.550 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 2.000 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2019.		2018.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Текијанка д.о.о. Кладово	30.609	57,1%	30.609	57,1%
Кијатек д.о.о. Кладово	13.333	24,9%	13.333	24,9%
Откупљене сопствене акције	1.544	2,9%	-	-
Мали акционари	8.064	15,1%	9.608	18%
	53.550	100%	53.550	100%

Друштво је на седници акционара одржаној дана 29.12.2018. године донело одлуку број 226 о стицању сопствених акција, услед иницијативе већег броја акционара који су изразили незадовољство чињеницом да се акцијама Друштва не тргује на организованом тржишту и за истима не постоји тражња. Стицање сопствених акција је решење које је усвојено ради омогућавања акционарима који имају интерес да продају своје акције. Констатовано је да су испуњени сви законски услови за спровођење ове одлуке након чега је извршен позив и објављивање понуде за стицање сопствених акција дана 10.01.2019. године. Одлуком је предвиђена куповина до 10% укупног броја издатих обичних акција, односно до 5.350 акција у року од 12 месеци од дана доношења одлуке. Откуп акција је вршен по цени од 1.500 РСД по акцији у складу одлуком. Откуп сопствених акција је извршен преко брокерско-дилерског друштва "Ilirika Investments" а.д. Београд које је обавештењем бр. Д000276 потврдило реализацију куповине сопствених акција у износу од 2.316 хиљада РСД за стицање 1.544 акција, по основу чега је остварена емисиона премија у износу 772 хиљаде РСД као разлика између номиналне цене акција (2.000 РСД) и продајне цене.

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Дугорочни кредити у земљи	55.350	69.864
Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи	(17.180)	(14.586)
	38.170	55.278

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2019. године у износу од 55.350 хиљада РСД (2018. године – 69.864 хиљаде РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за рефинансирање постојећих кредита и финансирање набавке опреме и проширења капацитета.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 3,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,5% годишње (2018. године – 3,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,5% годишње).

Целокупан износ дугорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминираан је у ЕУР.

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан 31. децембра 2019. и 2018. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
До 1 године	17.180	14.586
Од 1 до 2 године	16.827	16.968
Од 2 до 5 година	21.343	38.131
Преко 5 година	-	179
	55.350	69.864

Усаглашавање обавеза из финансијских активности

Промене на обавезама Друштва из финансијских активности приказане су као што следи:

	у хиљадама РСД		
	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити	Укупно
1. јануар 2018. године	44.862	11.667	56.529
Приливи	35.548	46.355	81.903
Одливи	(10.359)	(57.285)	(67.644)
Курсне разлике	(187)	14	(173)
31. децембар 2018. године	69.864	751	70.615
1. јануар 2019. године	69.864	751	70.615
Приливи	0	18.180	18.180
Одливи	(14.185)	(16.089)	(30.274)
Курсне разлике	(329)	(24)	(353)
31. децембар 2019. године	55.350	2.818	58.168

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

10. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2019. и 2018. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе		
Некретнине и опрема	(19.006)	(18.301)
	<u>(19.006)</u>	<u>(18.301)</u>
Одложена пореска средства		
Дугорочна резервисања	226	240
	<u>226</u>	<u>240</u>
	<u>(18.780)</u>	<u>(18.061)</u>

	у хиљадама РСД			
	Стање на почетку године	Одложени порески (расход)/приход	Остали свеобухватни губитак	Укупно
2019. година				
Некретнине, опрема и нематер. улагања	(18.301)	(393)	(312)	(19.006)
Дугорочна резервисања за отпремнине	240	20	(34)	226
	<u>(18.061)</u>	<u>(373)</u>	<u>(346)</u>	<u>(18.780)</u>
2018. година				
Некретнине, опрема и нематер. улагања	(18.271)	(30)	-	(18.301)
Дугорочна резервисања за отпремнине	210	41	(11)	240
	<u>(18.061)</u>	<u>11</u>	<u>(11)</u>	<u>(18.061)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

11. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Краткорочни кредити у земљи	2.818	751
Текућа доспећа дугорочних кредита	17.180	14.586
	19.998	15.337

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2019. године у износу од 2.818 хиљада РСД (2018. године - 751 хиљаду РСД) у потпуности се односе на средства одобрена од стране пословних банака за финансирање набавке обртних средстава.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 3,2% годишње (2018. године - 0% годишње).

Целокупан износ краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминираан је у ЕУР.

12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	76.507	55.498
- остала правна лица	3.033	3.880
	79.540	59.378

13. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Унапред наплаћени приход	2.063	2.660
ПДВ у датим авансима	191	2.417
Унапред обрачунати трошкови	9	32
Одложени приходи и примљене донације	3	3
	2.266	5.112

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од продаје услуга у земљи:		
- повезана правна лица	403	406
- остала правна лица	205.623	198.322
	206.026	198.728

15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови материјала	87.632	85.503
Трошкови режијског материјала	1.724	407
	89.356	85.910

16. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови електричне енергије	12.326	11.001
Трошкови осталих горива	3.785	2.625
	16.111	13.626

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови бруто зарада	34.517	31.716
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	5.912	5.653
Трошкови службеног путовања	2.320	2.250
Трошкови накнада по основу уговора	951	2.587
Остали лични расходи	643	1.066
	44.343	43.272

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови туристичких аранжмана	15.161	14.673
Трошкови услуга одржавања	4.388	3.449
Трошкови комуналних услуга	3.193	3.571
Трошкови рекламе и пропаганде	234	662
Трошкови осталих услуга	1.431	680
	24.407	23.035

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	3.557	2.855
Трошкови пореза и доприноса	1.987	1.800
Трошкови репрезентације	1.938	1.955
Трошкови платног промета	950	592
Трошкови премија осигурања	777	843
Остали нематеријални трошкови	134	480
	9.343	8.525

20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи камата:		
- остала правна лица	2.309	1.999
Негативне курсне разлике:		
- остала правна лица	25	61
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле:		
- остала правна лица	-	19
Остали финансијски расходи:		
- остала правна лица	-	304
	2.334	2.383

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Текући порески расход	(471)	(469)
Одложени порески (расход)/приход	(373)	11
	(844)	(458)

Усаглашавање пореза на добит и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	11.783	15.595
Порез на добит по законској стопи од 15%	1.767	2.339
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	152	156
Искоришћени порески губици	-	(1.545)
Искоришћени порески кредит	(1.100)	-
Ефекат процене евидентиран у билансу успеха	25	-
Остало	-	(492)
Текући порез на добитак	844	458
<i>Ефективна пореска стопа</i>	7,16%	2,94%

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
до једне године	1.661	-
од једне до пет година	-	2.761
	1.661	2.761

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Нето добитак текуће године	10.939	15.137
Пондерисани број обичних акција	52.184	53.550

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције само са матичним правним лицем. У току 2019. и 2018. године обављене су следеће трансакције са матичним правним лицем:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје услуга	403	406
Приходи од закупа	480	480
	883	886
НАБАВКЕ	70.517	70.449
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима	76.507	55.498
	76.507	55.498

Кључно руководство Друштва чине директори. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Зараде и бонуси	2.716	2.698
	2.716	2.698

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

24. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, пружање хотелијерских и угоститељских услуга. Као што је обелодањено у напмени 14, приходи у 2019. и 2018. години у целости се односе на продају услуга. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у страним валутама.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2019.	2018.	2019.	2018.
ЕУР	238	4.287	58.168	69.864
	238	4.287	58.168	69.864

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2019.		у хиљадама РСД 2018.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(5.793)	5.793	(6.558)	6.558
	(5.793)	5.793	(6.558)	6.558

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2019. и 2018. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Финансијска средства		
Некаматносна	24.777	26.047
	24.777	26.047
Финансијске обавезе		
Некаматносне	79.613	60.274
Каматносне (фиксна каматна стопа)	627	631
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	57.541	69.233
	137.781	130.138

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2018. године - 1%), почев од 1. јануара.

Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2019.		у хиљадама РСД 2018.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(575)	575	(692)	692
	(575)	575	(692)	692

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	у хиљадама РСД преко 5 година	Укупно
2019. година					
Дугорочни кредити	17.180	16.827	21.343	-	55.350
Краткорочни кредити	2.818	-	-	-	2.818
Обавезе из пословања	79.540	-	-	-	79.540
Остале краткорочне обавезе	73	-	-	-	73
	<u>99.611</u>	<u>16.827</u>	<u>21.343</u>	<u>-</u>	<u>137.781</u>
2018. година					
Дугорочни кредити	14.586	16.968	38.131	179	69.864
Краткорочни кредити	751	-	-	-	751
Обавезе из пословања	59.378	-	-	-	59.378
Остале краткорочне обавезе	145	-	-	-	145
	<u>74.860</u>	<u>16.968</u>	<u>38.131</u>	<u>179</u>	<u>130.138</u>

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

26. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

26. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2019. и 2018. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Укупна задуженост	58.168	70.615
Готовина и готовински еквиваленти	1.615	6.400
Нето задуженост	56.553	64.215
Капитал	224.265	213.050
Укупан капитал	280.818	277.265
Показатељ задужености	20,14%	23,16%

27. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2019. и 2018. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

29. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2019. и 2018. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

30. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У Републици Србији је дана 15. марта 2020. године уведено ванредно стање због ширења корона вируса (COVID-19). Пандемија COVID-19 у свету се брзо шири и има велики утицај на глобалну привредну активност. Сагласно томе, ова криза може имати и негативан утицај на привредну активност у Републици Србији. Услед наведеног, руководство Друштва је 16. марта 2020. године, ради спречавања ширења епидемије, донело одлуку о прекиду пословања. Процена руководства је да ће и након завршетка ванредног стања, због бојазни људи да путују, до краја другог квартала 2020. године доћи до значајног пада промета, међутим имајући у виду глобална дешавања, за очекивати је да ће све мање туриста одлазити у иностранство на одмор и да ће услед тога доћи до развоја домаћег туризма, што би у трећем кварталу 2020. године довело до пораста промета и ликвидности. Број запослених у Друштву није смањен. У складу са мерама Владе Републике Србије Друштво је увело мораторијум на измиривање финансијских обавеза према банкама. Највећи добављач Друштва је матична компанија, те Друштво у будућем периоду неће имати проблема са снабдевањем. Друштво очекује да ће негативне ефекте ове ситуације на пословање значајно ублажити коришћењем подстицајних мера Владе Републике Србије у области фискалне и пореске политике, добијањем бесповратних средстава из буџета Републике Србије на име исплате зарада запосленим, као и коришћењем кредита за ликвидност преко Фонда за развој. Утицај COVID-19 кризе на пословање Друштва није могуће у целости предвидети, и због тога постоји елемент опште неизвесности. Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањем.

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	2019.	2018.
ЕУР	117,5928	118,1946

Кладово, 20. март 2020. године

Жељко Болботиновић
Директор



Na osnovu pravilnika o sadržini formi i načinu obavljanja izveštaja javnih društva ("Službeni glasnik RS broj 14/2012") A.D. Dierdap Turist objavljuje

A.D. Dierdap Turist

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2019. GODINU

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	AD ZA UGOSTITELJSKE I TURISTIČKE USLUGE
Sedište i adresa	Kladovo, Dunavska 50
Matični broj	07129939
PIB	100694198
2. Web site	www.hoteljerdap.com
e-mail adresa	dierdapturist@kladovonet.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 131296/2008 od 06.10.2008. godine
4. Delatnost (šifra i opis)	55110 - Hoteli i moteli sa restoranom
5. Broj zaposlenih 31.12.2019. godine	50
6. Broj akcionara na dan 31.12.2019. godine	65

Deset najvećih akcionara

Poslovno ime / Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2019.	Učešće u osnovnom kapitalu (u %)
D.O.O. Tekijanka	30.609	57.16
Kijatek D.O.O. Kladovo	13.333	24.90
Komercijalna banka a.d. Kastodi račun	5.338	9.96
Dierdap Turist	1544	2.88
Voivodanska banka a.d. Novi Sad Kastodi račun	431	0.80
Lukić Milutin	140	0.26
Prvulović Ilija	138	0.25
Bekerević Djordjica	132	0.25
Micic Gorica	132	0.25
Nikolic Dragica	120	0.22

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	154.054
--	---------

Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2019.
Broj izdatih akcija (obične)	53.550
Nominalna vrednost akcije	2.000
ISIN broj	RSDJTR49726
CIF kod	ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih društava
-----------------------------	------------------------

Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Aksios revizija d.o.o. 21000 Novi Sad, Petra Drapšina 52
--	--

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD, Beograd
--	------------------------------

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Odbor direktora

Ime prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i članstvo u UO i NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje na dan 31.12.2019.
Željko Bolbotinović, Kladovo, izvršni direktor	VII stepen, izvršni direktor A.D. Dierdap Turist	nema
Miloš Bolbotinović, Tekija, izvršni direktor	VII stepen, izvršni direktor A.D. Dierdap Turista	nema
Dimitrije Gramić, Kladovo, nezavisni direktor	VII stepen	nema
Dragan Nastasijević, Kladovo, predsednik odbora direktora, neizvršni direktor	VII stepen, D.O.O. Tekijanka	nema
Davorin Popović, Kladovo, neizvršni direktor	IV stepen Max Mobil	nema

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u
---	---

Cena akcije u RSD - najviša i najniža u izveštajnom periodu	Nije bilo trgovanja
Tržišna kapitalizacija 31.12.2019. (u 000 RSD)	53.550
Dobitak po akciji (u RSD)	210
Isplaćena bruto dividenda (u 000 RSD)	0
2012. godina	0
2013. godina	0
2014. godina	0
2015. godina	0
2016. godina	0
2017. godina	0
2018. godina	0

2. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima

Prihodi od prodaje eksternim kupcima	
Sve prihode koje je društvo ostvarilo je od eksternih kupaca.	
Društvo posluje kao jedan segment.	

Glavni kupci i dobavljači	
- Kupci - Pravosudni organi, Samostalni sindikat hemije i nemetala, Sindikat uprave Srbije-Beograd, SSPPDIV-SRBIJA	
- Dobavljači - Jedinstvo Kladovo, Tekijanka doo Tekija, Eps Snabdevanje, DMI, Plaza H T P doo Beograd	

3. Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu

Zalihe

Smanjenje zaliha (2019: 5.537 hiljade dinara, 2018: 20.447 hiljade dinara, 2017: 12.467 hiljade dinara) je rezultat smanjenja datih avansa.

Potraživanja od prodaje

Povećanje potraživanja (2019: 22.536 2018: 18.616, 2017: 23.697 hiljade dinara) je rezultat neefikasnije naplate potraživanja.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Smanjenje gotovine i gotovinskih ekvivalenata (2019: 1.615 2018: 6.400, 2017: 889, hiljada dinara) je smanjenje stanja na tekućem i deviznom računu.

Dugoročne obaveze

Smanjenje dugoročnih obaveza (2019: 38.170, 2018: 55.278, 2017: 35.028, hiljade dinara) je rezultat vraćenih dugoročnih kredita kod poslovne banke.

Kratkoročne finansijske obaveze

Povećanje kratkoročnih finansijskih obaveza (2019: 19.998 2018: 15.337, 2017: 21.501 hiljade dinara) je rezultat uymanja novih kratkoročnih kredita od poslovne banke.

Obaveze iz poslovanja

Povećanje obaveza iz poslovanja (2019: 79.540, 2018: 59.378, 2017: 74.250 hiljada dinara, hiljada dinara) je rezultat povećanja obaveza prema matičnom Društvu zbog većeg obima poslovanja.

Nekretnine

Povećanje za 10% (2019: 356.240 2018: 324.854, hiljade dinara) je rezultat velike nabavke u osnovana sredstva, i uradjena je procena nekretnina.

Troškovi goriva i energije

(2019: 16.111 hiljada, 2018: 13.626,) usled povećanih troškova goriva kao posledica većeg obima posla brodom

Troškovi amortizacije (2019: 12.135, 2018: 10.182) rezultat vecih stalnih sredstava u 2019 godini na koji se obracunava amortizacija.

Neto dobitak

Ostvaren je manji neto dobitak (2019: 10.939, 2018: 15.137, 2017: 12.447 hiljada dinara; hiljade

4. Planirani buduci razvoj

Razvoj novih usluga

Planirana ulaganja odnosno investicije u osnovna sredstva

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Društvo je na sednici akcionara održanoj dana 29.12.2018. godine donelo odluku broj 228 o sticanju sopstvenih akcija, usled inicijative većeg broja akcionara koji su izrazili nezadovoljstvo činjenicom da se akcijama Društva ne trguje na organizovanom tržištu i za istima ne postoji tražnja. Sticanje sopstvenih akcija je rešenje koje je usvojeno radi omogućavanja akcionarima koji imaju interes da prodaju svoje akcije. Konstatovano je da su ispunjeni svi zakonski uslovi za sticanje sopstvenih akcija.

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo u toku 2019. godine nije imalo značajnih ulaganja u oblasti istraživanja i razvoja.

Društvo je u toku 2019. godine imalo ulaganja od 29.191 hiljada dinara za kupovinu opreme i 11.280 hiljada RSD za rekonstrukciju građevinskih objekata.

7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

8. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do

Skrećemo pažnju na Napomenu 30 uz finansijske izveštaje u kojoj je obelodanjeno da je u Republici Srbiji dana 15. marta 2020. godine uvedeno vanredno stanje zbog širenja korona virusa (COVID-19). Pandemija COVID-19 u svetu se brzo širi i ima veliki uticaj na globalnu privrednu aktivnost. Saglasno tome, ova kriza može imati i negativan uticaj na privrednu aktivnost u Republici Srbiji. Usled navedenog, rukovodstvo Društva je 16. marta 2020. godine, radi sprečavanja širenja epidemije, donelo odluku o prekidu poslovanja. Procena rukovodstva je da će i nakon završetka vanrednog stanja, zbog bojazni ljudi da putuju, do kraja drugog kvartala 2020. godine doći do značajnog pada prometa, međutim imajući u vidu globalna dešavanja, za očekivati je da će sve manje turista odlaziti u inostranstvo na odmor i da će usled toga doći do razvoja domaćeg turizma, što bi u trećem kvartalu 2020. godine dovelo do porasta prometa i likvidnosti. Broj zaposlenih u Društvu nije smanjen. U skladu sa merama Vlade Republike Srbije Društvo je uvelo moratorijum na izmirivanje finansijskih obaveza prema bankama. Najveći dobavljač Društva je matična kompanija, te Društvo u budućem periodu neće imati problema sa snabdevanjem. Društvo očekuje da će negativne efekte ove situacije na poslovanje značajno ublažiti korišćenjem podsticajnih mera Vlade Republike Srbije u oblasti fiskalne i poreske politike, dobijanjem bespovratnih sredstava iz budžeta Republike Srbije na ime isplate zarada zaposlenim, kao i korišćenjem kredita za likvidnost preko Fonda za razvoj. Uticaj COVID-19 krize na poslovanje Društva nije moguće u celosti predvideti, i zbog toga postoji element opšte neizvesnosti.

9 Postojanje ogranka

Derdap turisti a d. Kladovo je u 2018. godini registrovalo ogranak koji se bavi delatnošću putničkih agencija. u 2019 nije bilo promena

10. Značajni poslovi sa povezanim licima

PRIHODI OD PRODAJE

- matično društvo (2019: 403, hiljade rsd ;2018: 406 hiljada rsd, 2017: 979 hiljada rsd;)

PRIHODI OD ZAKUPA

matično društvo (2019: 480 hiljada rsd 2018: 480 hiljada rsd; 2017: 480 hiljada rsd;)

NABAVKE

matično društvo (2019:70.479 hiljada rsd 2018: 70.449 hiljada rsd 2017: 63.714 hiljada rsd; 2016: 43.422 hiljade rsd)

OBAVEZE

Obeze prema dobavljačima:

matično društvo (2019: 76.507,2018: 55.498 hiljada rsd, 2017: 69.488 hiljada rsd; hiljade rsd)

11. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2019. godinu, realizovani su u celosti	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2018. godinu, realizovani su u celosti
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA		
Ukupni prihodi u 000 dinara	210.296	203.132
Ukupni rashodi u 000 dinara	198.513	187.537
Bruto dobitak	11.783	15.595
Neto dobitak	10.939	15.137
Poslovni prihodi	207.739	200.309
Kapital	224.265	213.050
Dugoročna rezervisanja i obaveze	39.876	56.875
Kratkoročne obaveze	107.387	87.609
Odložene poreske obaveze	18.780	18.061
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	25.121	26.391
Stalna imovina	357.024	325.263
Obrtna imovina	33.084	50.332
Ukupna aktiva/pasiva	390.108	375.595
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.615	6.400
Prinos na ukupan kapital	5.25%	6.95%
Neto prinos na sopstveni kapital	4.88%	7.10%
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka)	5.27%	7.56%
Stepen zaduženosti	42.51%	43.28%
I stepen likvidnosti	0.015	0.073
II stepen likvidnosti	0.234	0.301
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-74.303	-37.277
Ispłaćena dividenda u dinarima	0	0

11. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitim obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: riziku od promene cena, riziku likvidnosti i kreditnom riziku. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima obavlja direktor Društva.

12. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

A.D. Đerdap Turist na dan 31.12.2019. godine broji 50 radnika što ne predstavlja značajnu razliku u odnosu na isti dan prethodne godine, kada je bilo 54 zaposlenih.

KVALIFIKACIONA STRUKTURA	31.12.2019	31.12.2018
VSS	5.00	5.00
vss	1.00	1.00
vkV	10.00	10.00
sss	18.00	18.00
nss	16.00	20.00
UKUPNO	50.00	54.00
Starosna struktura zaposlenih		
Starosna struktura zaposlenih		
do 20 god	0.00	0.00
do 30 god	2.00	2.00
do 40 god	30.00	33.00
do 50 god	4.00	4.00
do 60 god	14.00	15.00
preko 60 god	0.00	0.00
UKUPNO	50.00	54.00

II IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva. Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kome su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u Prospektu.

Kladovo, 20.03.2020. godine

Direktor
Miloš Bolbotinovic






AD "ĐERDAP TURIST" Kladovo

19320 Kladovo, Dunavska 50.

PIB: 100694198

019/801-388, 801/387

e-mail: djerdapturist@kladovonet.com

web site: www.djerdapturist.co.rs

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSKE I TURISTIČKE USLUGE, 19320 KLADOVO, DUNAVSKA 50
REPUBLIKA SRBIJA, Agencija za privredne registre BD 18271/2005 od 10.06.2005.

1)

U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja „ AD Đerdap Turist“ MB „ 07129939“ daju:

I Z J A V U:

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju ,godišnji finasijski izveštaj za 2019-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

2)

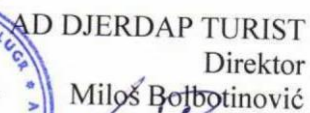
I Z J A V A

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o respodeli dobiti (pokriću gubitka) za 2019.godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

3)

I Z J A V A

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji sa mišljenjem revizora za 2019. godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja. Po donošenju Odluke o usvajanju Finansijskih izveštaja sa mišljenjem revizora za 2018.godinu, ista će biti dostavljena Komisiji za hartije od vrednosti i objavljena u skladu sa Zakonom.



Matični broj	07129939	Registarski broj	04307129939	Šifra delatnosti	55110
PIB 100694198	Tekući račun 160-124761-19	Banka Intesa	265-4020310000504-39	Raiffeisen bank	

Broj.130
Datum.20.03.2020

Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj 36. od 27.05.2011.godine) i člana 71. Statuta Akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» Kladovo, Odbor direktora javnog akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» iz Kladova na svojoj sednici održanoj dana 20.03.2020.godine donelo je sledeću

O D L U K U

I

Usvaja se finansijski izveštaj AD «Đerdap turist» Kladovo za 2019. godinu sa ostvarenim finansijskim rezultatom – neto dobitak u iznosu od 10.939.425,75 dinara.

II

O sprovođenju ove odluke staraće se finansijsko knjigovodstvena služba Društva.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

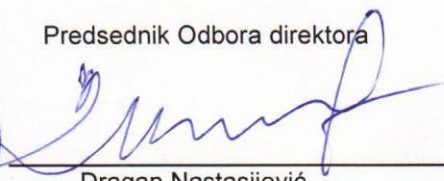
IV

Odluku sa finansijskim izveštajem dostaviti Skupštini na razmatranje i usvajanje.

V

Dostaviti: Skupštini, finansijskoj službi i arhivi.

Predsednik Odbora direktora



Dragan Nastasijević



Broj.131
Datum.20.03.2020

Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj 36. od 27.05.2011.godine) i člana 71. Statuta Akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» Kladovo, Odbor direktora javnog akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» iz Kladova na svojoj sednici održanoj dana 20.03.2020.godine donelo je sledeću

O D L U K U

I

Ostvareni neto dobitak u iznosu od **10.939.425,75** dinara AD «Đerdap turist» Kladovo za 2019. godinu deo raspoređuje za pokriće gubitka iz ranijih godina, a ostatak ostaje neraspoređen.

II

O sprovođenju ove odluke staraće se finansijsko knjigovodstvena služba Društva.

III

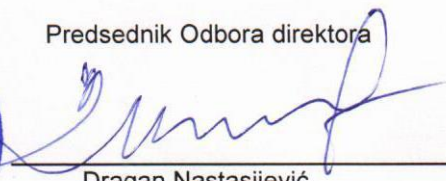
Odluka stupa na snagu danom donošenja.

IV

Odluku sa finansijskim izveštajem dostaviti Skupštini na razmatranje i usvajanje.

V

Dostaviti: Skupštini, finansijskoj službi i arhivi.

 Predsednik Odbora direktora

Dragan Nastasijević

Miloš
Bolbotinović
269129-051298
0752527

Digitally signed by
Miloš Bolbotinović
269129-051298075252
7
Date: 2020.05.11
14:15:10 +02'00'