

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 Beograd
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@mts.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerćijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O konsolidovanim finansijskim izveštajima
za 2016. godinu
PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC
(VAROŠ)

Beograd, juni 2017. godine

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
Mišljenje ovlašćenog revizora	1– 2
Konsolidovani Finansijski izveštaji za 2016. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ)

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja PREDUZEĆA ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ) (u daljem tekstu: "Društvo"), koji se sastoji od Konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. godine, odgovarajućeg Konsolidovanog bilansa uspeha, Konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine, Konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu i Konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, Konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ), na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

U Beogradu, 10. juni 2017. godine

“DIJ – AUDIT” DOO

Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06761747**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **101478674**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ)**

Седиште **Младеновац (варош) , Космајска 139**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		239866	257296	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	73	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	73		
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	6	227517	235378	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	5688	5688	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	12678	27999	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	194715	199276	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		14436		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	6		2415	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	4630	912	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	7	926	912	
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		3704		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	5	7646	21006	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	8	7646	21006	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		258597	249183	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	82327	93982	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	9	1092	5270	
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	9	49603	50181	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	9	7919	7919	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	23713	30612	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	153660	149473	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	10	83298	70954	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10	70362	70247	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	10		8272	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11		667	
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		20205	15	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	12	20205	15	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	1363	2416	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	68	168	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	974	2462	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		498463	506479	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		229508	212686	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	16	2281	2267	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	16	2281	2267	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	16	119	119	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	16	227897	211019	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	16	198583	204336	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	16	29314	6683	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	17	789	719	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	17	729	113	
351	2. Губитак текуће године	0423	17	60	606	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		59436	81754	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		0	0	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				
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	18	59436	81754	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	18		6081	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	18	12430	24122	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			2296	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	18	47006	49255	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	3782	4380	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		205737	207659	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20	34659	11167	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	20	3705		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	20	30868	11167	
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	20	86		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	21	56284	93940	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22	113205	102040	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	22	33807	23040	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	22	39		
435	5. Додављачи у земљи	0456	22	53397	40612	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	22	25933	38284	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	22	29	104	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	6	102	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24	800	402	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	25	783	8	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		498463	506479	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Miroslav Mijailović

100022386-0205966721821

100022386-0205966721821

Digitally signed by Miroslav Mijailović

100022386-0205966721821

Date: 2017.06.09 10:33:39 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06761747**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **101478674**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ)**

Седиште **Младеновац (варош) , Космајска 139**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1596776	1428708
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	26	1529727	1389817
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	26	398080	264486
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	26	1110967	1070585
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	26	20680	54746
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	26	65191	37291
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	26	8336	8059
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	26	52797	26142
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	26	4058	3090
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	26	1726	1468
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	26	132	132

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	27	1595944	1438950
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	27	1465697	1339309
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	27	5512	1597
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	27	17109	11821
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	33368	32638
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	14181	12156
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	19180	7334
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	27	29031	23453
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	27	22890	13836
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		832	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			10242
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	28	557	1647
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	28	75	595
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	28	75	595
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	28	25	51
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28	457	1001
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29	3643	5791
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	29	52	88
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		52	88
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29	2096	3509
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1495	2194
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3086	4144
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7812	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	30	10932	8801
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31	36381	34246
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	32	857	4117
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		30150	6942
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		30150	6942
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	33	1495	211
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			630
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	33		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	33	598	

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	33	28057	6101
	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	33	28057	6101
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				Miroslav Mijailović 100022386-0205966721821 Date: 2017.06.09 10:35:32 +02'00'	
				Miroslav Mijailović 100022386-0205966721821 Date: 2017.06.09 10:35:32 +02'00'	

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 06761747

Шифра делатности 4690

ПИБ 101478674

Назив PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Космајска 139

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	33	28057	6101
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	33	28057	6101
	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		28057	6101
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027	33	28057	6101
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			M.П.		
			Miroslav Mijailović Digitally signed by Miroslav Mijailović 100022386-0205966721821 100022386-0205966721821 Date: 2017.08.09 10:37:03 +02'00'		

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 **06761747**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **101478674**

Назив **PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ)**

Седиште **Младеновац (варош) , Космајска 139**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2013993	1748569
1. Продаја и примљени аванси	3002	2013943	1748467
2. Примљене камате из пословних активности	3003	25	51
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	25	51
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1990402	1725562
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1510307	1228695
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	14247	12174
3. Плаћене камате	3008	2096	3509
4. Порез на добитак	3009	2589	1823
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	461163	479361
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	23591	23007
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	75910	94280
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	73441	94280
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	2469	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	87339	134391
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	67339	134391
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	20000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	11429	40111

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	19701	58543
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		3441
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	19701	11167
4. Остале дугорочне обавезе	3029		43935
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32916	40122
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	17773	31777
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2249	
5. Финансијски лизинг	3036	2323	1989
6. Исплаћене дивиденде	3037	10571	6356
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		18421
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	13215	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2109604	1901392
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2110657	1900075
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	1317
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1053	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2416	1099
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	1363	2416
у _____			
дана _____ 20____ године	М.П.	Мироslav Mijailović 100022386-0205966721821	Законски заступник Digitally signed by Miroslav Mijailović 100022386-0205966721821 Date: 2017.06.09 10:40:20 +02'00'

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 06761747

Шифра делатности 4690

ПИБ 101478674

Назив ПРДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ PIN DOO MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Космајска 139

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	1355	4020		4038	119
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	912	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	2267	4024		4042	119
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	14	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	2281	4028		4046	119
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	2281	4032		4050	119

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	2281	4036		4054	119

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	211812
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	211812
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	789	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	789	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	211812
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	737
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	789	4085		4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	211075

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	11236
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	28058
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	789	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	227897

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	213286	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	912	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	214198	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	213423	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	212686	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	16822	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		4243	229508	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____		Законски заступник					
дана _____ 20 _____ године		М.П.		Miroslav Mijailović		Digitally signed by Miroslav Mijailović 100022386-0205966721821 Date: 2017.06.09 10:38:49 +02'00'	

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)

**„PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN
DOO MLADENOVAC“**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2016.godine**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU TRGOVINU I USLUGE PIN DOO MLADENOVAC (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi trgovinom na veliko, šifra 46.90 – ostala trgovina na veliko. Društvo je osnovano 25.02.1993. na bazi Odluke o osnivanju kao društvo sa ograničenom odgovornošću, jednočlano, član i jedinik osnivač je Dragoslav Nikolić
 Sedište Društva je u Mladenovcu, ul Kosmajaska 139

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Dragoslava Nikolića, člana društva u funkciji Skupštine društva. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. POVEZANA LICA

2.1. DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU PROMET I USLUGE BELNIK DOO MLADENOVAC (VAROŠ)

Matični broj: 17327437

Sedište: Beograd-Mladenovac

Mesto: Mladenovac (varoš)

Ulica i broj: Kosmajaska 139

Datum osnivanja: 04.12.2000

PIB: 102372348 Šifra delatnosti: 2593

Odgovorno lice je zakonski zastupnik - direktor Darko Obradović

Društvo Belnik, posluje kao samostalno preduzeće . Nema odnose matičnog i zavisnog društva već je povezano sa društvom Pin, vlasničkom strukturom.

Vlasnička struktura BELNIK-a izgleda ovako:

Vlasnik udela	Procenat %
Dragoslav Nikolić	50%
Tomislav Beloica	50%

2.2. PIN-DD, trgovina, transport in druge storitve, d.o.o.

Matični broj: 6661475000

Sedište: Maribor-Slovenija Mesto: Maribor Ulica i broj: Lackova Cesta 78a

Datum osnivanja: 20.08.2015. g. PIB: 20209088 Šifra delatnosti: 45190

Odgovorno lice je zakonski zastupnik - direktor Dragoslav Nikolić

Vlasnik Pin-DD doo Maribor je Pin doo Mladenovac sa 100% udela.

3. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodni računovodstveni standardima – MRS,
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2015),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2015).

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Finansijski izveštaji Društva nisu bili predmet nezavisne revizije.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se početno meri po svojoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, a nakon početnog priznavanja vrednuje se po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Amortizacija nematerijalne imovine vrši se putem proporcionalnog metoda, i to primenom stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja, na osnovicu koju čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost.

Ako nije moguća pouzdana procena korisnog veka trajanja nematerijalne imovine, ona se amortizuje u periodu od deset godina.

Godvil se amortizuje proporcionalnom metodom u periodu od deset godina.

Preispitivanje usvojenog metoda amortizacije, kao i korisnog veka trajanja se vrši na kraju obračunskog perioda (poslovne godine) ukoliko postoje nagoveštaji da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period.

Ulaganja u istraživanja i razvoj iskazuju se kao rashod perioda.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema (dugoročna materijalna imovina, u daljem tekstu: NPO) koja ispunjava uslove za priznavanje kao sredstvo, početno se meri po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, a nakon početnog priznavanja meri se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i za eventualne akumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

U nabavnu vrednost NPO uključuju se svi troškovi nabavke uvećani za zavisne troškove nabavke.

Sopstvene usluge kod nabavke NPO priznaju se u nabavnu vrednost najviše po tržišnoj ceni (npr: troškovi prevoza opreme i slično), dok se neuobičajeno visoki troškovi iskazuju na teret rashoda perioda u kojem su nastali.

Da bi sredstvo bilo priznato kao stalno sredstvo i podlegalo obračunu amortizacije, treba da ispunjava dva uslova:

- 1) da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana,
- 2) da je njegova nabavna vrednost/cena koštanja (koja može pouzdano da se izmeri) u momentu sticanja/izgradnje, veća od 60.000 dinara

Ukoliko jedan materijalno značajan deo NPO ima isti korisni vek i metod amortizacije kao i drugi materijalno značajan deo tog sredstva prilikom utvrđivanja troškova amortizacije, takvi delovi se grupišu. U protivnom, svaki deo sredstva se amortizuje zasebno.

Naknadni izdaci uključuju se u nabavnu vrednost ukoliko služe svakodnevnom ili redovnom servisiranju i održavanju NPO.

Naknadni izdaci koji ne ispunjavaju naveden kriterijum, ne ulaze u vrednost NPO, već se iskazuju na teret rashoda perioda u kojem su nastali.

U zavisnosti od datih okolnosti, naknadni izdaci koji ispunjavaju kriterijume da budu priznati kao sredstvo iskazuju se kao zasebno sredstvo koje se amortizuje odvojeno od ostatka postojećeg sredstva u vezi sa kojim je izvršen naknadni izdatak, ukoliko je:

– vrednost naknadnog izdatka značajna u odnosu na postojeće sredstvo, a što se procenjuje u momentu

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

nastanka izdatka uz uvažavanje svih relevantnih okolnosti, i

– kada je procenjeni korisni vek trajanja ulaganja bitno različit od ostatka sredstva.

3.3. Amortizacija NPO, nematerijalne imovine i bioloških sredstava

Amortizacija NPO vrši se putem proporcionalnog metoda, i to primenom stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja, na osnovicu koju čini nabavna vrednost/cena koštanja umanjena za rezidualnu vrednost

Obračun amortizacije počinje od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu, odnosno od kada je raspoloživo za korišćenje.

Obračun amortizacije prestaje kada sredstvo prestaje da se priznaje, odnosno kada je već u potpunosti otpisano, rashodovano ili na bilo koji način otuđeno.

Za potrebe obračuna amortizacije NPO i nematerijalne imovine u sledećoj tabeli dati su korisni vek trajanja i raspon stopa amortizacija u zavisnosti od vrste NPO i nematerijalne imovine:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%)
NEKRETNINE		
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli nadvožnjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i dalekovodi), kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	40–50	2–2,5%
Građevinski objekti niskogradnje s donjim strojem (donji stroj puteva i pruga, brane, nasipi i sl.)	25–33,33	3–4%
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvene konstrukcije	15–20	5–6,67%
Ostali građevinski objekti	10–20	5–10%
POSTROJENJA I OPREMA		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja)	5–20	5–20%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)	5–10	10–20%
Nameštaj, poslovni inventar u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu i sl.	5 - 10	10–20%
Kancelarijska oprema	4 - 10	10–25 %
Putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji	5–8	12,5–20%
Računarska oprema, telekomunikaciona oprema	3–5	20–33,33%
VIŠEGODIŠNJI ZASADI	5–10	10–20%
OSNOVNO STADO	2–5	20–50%
NEMATERIJALNA IMOVINA		
Softver, licence i ostala prava,	**	**
Dugoročni zakup objekata i opreme	***	***
Ostala nematerijalna imovina koja nema odrediv korisni vek	10	10%

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016.

Preispitivanje usvojenog metoda amortizacije, preostale (rezidualne) vrednosti kao i korisnog veka trajanja se vrši na kraju obračunskog perioda (poslovne godine) ukoliko postoje nagoveštaji da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period.

3.4. Investicione nekretnine

Prilikom početnog priznavanja, investiciona nekretnina vrednuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina procenjuje se po fer vrednosti ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi bez prekomernih troškova i napora. Fer vrednost proverava se na svaki datum izveštavanja, a promene fer vrednosti priznaju se kao dobitak ili gubitak u Bilansu uspeha.

Sve druge investicione nekretnine (kod kojih se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi bez prekomernih troškova i napora) vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i za eventualne akumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Obračun amortizacije investicionih nekretnina čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi bez prekomernih troškova i napora, vrši se korišćenjem proporcionalnog metoda uz primenu odgovarajućih stopa amortizacije:

3.5. Biološka sredstva

Biološka sredstva vrednuju se prilikom početnog priznavanja i na datum svakog Bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti bez prekomernih troškova i napora.

Smanjenja vrednosti bioloških sredstava na osnovu procene po fer vrednosti na datum Bilansa stanja iskazuju se na poziciji rashoda, a povećanja vrednosti na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Biološka sredstva čija se fer vrednost ne može lako utvrditi bez prekomernih troškova i napora, vrednuju se po nabavnoj ceni, odnosno ceni koštanja umanjenoj za kumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu kojeg nastaje finansijska imovina jednog poslovnog subjekta i finansijska obaveza ili vlasnički instrument drugog poslovnog subjekta.

Finansijska imovina obuhvata udele i akcije kod povezanih subjekata, zajmove povezanim subjektima, ulaganja u pridružene subjekte, ulaganja u hartije od vrednosti, date kredite i depozite, ostalu finansijsku imovinu.

Osnovni finansijski instrumenti obuhvataju:

- (a) gotovinu;
- (b) depozite po viđenju i depozite sa fiksnim rokom kada je subjekt deponent, na primer bankovne račune;
- (c) komercijalne papire i menice koje se drže;
- (d) račune potraživanja i obaveza, potraživanja i obaveza po osnovu menica i zajmova;
- (e) obveznice i slične dužničke instrumente;
- (f) investicija u nekonvertibilne preferencijalne akcije i preferencijalne i obične akcije bez obaveze ponovnog otkupa od strane emitenta.

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, Društvo ih odmerava po ceni transakcije (uključujući troškove transakcije osim kod početnog odmeravanja finansijskog sredstva ili finansijske obaveze koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha) osim ukoliko aranžman u stvari predstavlja finansijsku transakciju. Finansijska transakcija može nastati u vezi sa prodajom robe ili

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

usluga, na primer, ako se plaćanje odlaže van uobičajenih poslovnih uslova ili se finansira po kamatnoj stopi koja nije tržišna stopa. Ako aranžman predstavlja finansijsku transakciju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja diskontovanih po tržišnoj kamatnoj stopi za sličan dužnički instrument.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo odmerava finansijske instrumente na sledeći način, bez ikakvog umanjenja za troškove transakcije koje može da ima tokom prodaje ili drugog otuđenja:

- (a) **Dužnički instrumenti** se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate;
- (b) **Obaveze za dobijanje zajma** se odmeravaju po nabavnoj vrednosti (koja je ponekad nula) od koje se oduzima umanjenje vrednosti;
- (c) **Investicije u nekonvertibilne preferencijalne akcije** i obične ili preferencijalne akcije bez obaveze ponovnog otkupa od strane emitenta se odmeravaju na sledeći način:
 - (1) ako se akcijama javno trguje ili se njihova fer vrednost može pouzdano odmeriti na drugi način, investicija se odmerava po fer vrednosti sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak;
 - (2) sve druge takve investicije se odmeravaju po nabavnoj vrednosti od koje se oduzima umanjenje vrednosti.

Umanjenje vrednosti ili nenaplativost moraju da se ocenjuju za finansijske instrumente navedene pod (a), (b) i (c)(2) u prethodnom tekstu.

Ako je nadoknadivi iznos finansijskog sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, Društvo treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos. To smanjenje predstavlja gubitak zbog umanjenja vrednosti. Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva u dobitak ili gubitak.

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti. Potraživanja koja nisu naplaćena do kraja obračunskog perioda procenjuju se na sledeći način:

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Indikatori verovatne nenaplativosti potraživanja su: kašnjenje kupca u izmirivanju svoje obaveze, blokada računa kupca, nad kupcem je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije, prilikom usklađivanja potraživanja i obaveza, kupac ne priznaje iskazano potraživanje itd.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana (npr: Društvo nije uspeo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, potraživanje je zastarelo u skladu sa relevantnim propisima kojima se uređuje zastarelost poput ZOO, kupca je nemoguće locirati usled toga što je brisan iz nadležnog registra i sl).

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi direktor Društva.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi direktor Društva.

3.7. Zalihe

Zalihe se mere po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja ili po neto tržišnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je vrednost niža.

U nabavnu vrednost zaliha uključuju se svi troškovi nabavke i drugi troškovi koji su nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Sopstvene usluge kod nabavke zaliha se priznaju u nabavnu vrednost najviše po tržišnoj ceni (npr: troškovi utovara i istovara u sopstvenoj režiji, prevoz i slično), dok se neuobičajeno visoki troškovi iskazuju na teret rashoda perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016.

Materijal i rezervni delovi

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

U toku obračunskog perioda zalihe materijala i rezervnih delova evidentiraju se po nabavnim cenama.

Roba

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

U toku obračunskog perioda zalihe robe evidentiraju se po prodajnim cenama bez PDV.

Obračun ostvarene razlike u ceni vrši se *na nivou svake vrste robe*.

Obračun ostvarene razlike u ceni vrši se *na nivou svih zaliha robe*.

Procenu stepena i iznosa obezvređenja zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši popisna komisija koju obrazuje direktor Društva.

Gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja

Procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Procenu stepena i iznosa obezvređenja zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i zaliha poljoprivrednih proizvoda proizvedenih kao plod sopstvenih bioloških sredstava vrši popisna komisija koju obrazuje odbor direktora društva.

Zalihe poljoprivrednih proizvoda

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društvo odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost/cenu koštanja na taj datum kada se primenjuje.

Umanjenje vrednosti zaliha

Društvo ocenjuje na svaki datum izveštavanja da li je zalihama umanjena vrednost. Društvo vrši ovu procenu poređenjem knjigovodstvene vrednosti svake stavke zaliha (ili grupe sličnih stavki) sa prodajnom cenom umanjenom za troškove finaliziranja i prodaje. Ako je stavki zaliha (ili grupi sličnih stavki) umanjena vrednost, Društvo smanjuje knjigovodstvenu vrednost zaliha (ili grupe) na njenu prodajnu cenu umanjenu za troškove finaliziranja i prodaje. Ovo smanjenje je gubitak zbog umanjenja vrednosti i priznaje se odmah u dobitak ili gubitak.

Ako je neizvodljivo odrediti prodajnu cenu umanjenu za troškove finaliziranja i prodaje za zalihe stavku po stavku, Društvo može da grupiše stavke zaliha koje se odnose na istu proizvodnu liniju koji imaju slične namene ili krajnje korisnike i koje se proizvode i reklamiraju u istoj geografskoj oblasti za svrhe ocene umanjenja vrednosti.

Društvo vrši novu procenu prodajne cene umanjene za troškove finaliziranja i prodaje na svaki naredni datum izveštavanja. Kada okolnosti koje su prethodno uzrokovale umanjenje vrednosti zaliha više ne postoje ili kada postoji jasan dokaz povećanja prodajne cene umanjene za troškove finaliziranja i prodaje zbog promenjenih ekonomskih okolnosti, Društvo stornira iznos umanjenja vrednosti (storniranje je ograničeno na iznos prvobitnog gubitka zbog umanjenja vrednosti), tako da je nova knjigovodstvena vrednost manja od nabavne vrednosti i promenjene prodajne cene umanjene za troškove finaliziranja i prodaje.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje će biti priznato kada:

- (a) Društvo ima obavezu na datum izveštavanja kao rezultat prošlog događaja;
- (b) je verovatno da će se od Društva zahtevati da prenese ekonomske koristi prilikom izmirenja; i

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016.

(c) iznos obaveze se može pouzdano proceniti.

Društvo priznaje rezervisanje kao obavezu u izveštaju o finansijskoj poziciji i priznaje iznos rezervisanja kao rashod, osim ako drugi odeljak MSFI za MSP ne zahteva da se trošak prizna kao deo nabavne vrednosti sredstava kao što su zalihe ili nekretnine, postrojenja i oprema.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato.

Društvo proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i koriguje ih kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- 1) rezervisanja za troškove u garantnom roku;
- 2) rezervisanja za sudske sporove;
- 3) druga rezervisanja na osnovu Odluke nadležnog organa.

Rezervisanje za troškove u garantnom roku utvrđuje se na osnovu relevantne tehničke, knjigovodstvene i ostale dokumentacije, dosadašnjih iskustava i budućih očekivanja.

Rezervisanja za sudske sporove vrše se na osnovu predloga, odnosno izveštaja pravne službe ili advokatske kancelarije, koji je sastavljen na osnovu verodostojne dokumentacije o pokrenutom sporu, a koji je usvojen od strane odbora direktora/preduzetnika.

Rezervisanja se moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

3.9. Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- 1) rezervisanja za otpremnine zaposlenima za tehnološki višak,
- 2) rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- 3) rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- 4) rezervisanja za neiskorišćene odmori zaposlenih.

Društvo vrši rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Materijalna značajnost rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih utvrđuje se u skladu sa kriterijumima, odnosno pragom značajnosti.

Rezervisanja za otpremnine zaposlenima za tehnološki višak vrši se na osnovu unapred definisanog plana otpuštanja društva/preduzetnika.

Rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju

Za potrebe procene rezervisanja u nedostatku pouzdanih pokazatelja primenjuje se referentna stopa NBS kao diskontna stopa, koja je aktuelna u momentu uvođenja rezervisanja.

Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Nastali akturaski dobici/gubici nastali prilikom ponovne procene rezervisanja prilikom odlaska u penziju se priznaju u okviru dobitka ili gubitka, odnosno bilansa uspeha.

Rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

Za potrebe procene rezervisanja u nedostatku pouzdanih pokazatelja primenjuje se referentna stopa NBS kao diskontna stopa, koja je aktuelna u momentu uvođenja rezervisanja.

Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu jubilarnih nagrada.

Nastali akturaski dobiti/gubici nastali prilikom ponovne procene rezervisanja za jubilarne nagrade se priznaju u okviru dobitka ili gubitka, odnosno bilansa uspeha.

3.10. Odloženi poreski efekti

Odložena poreska sredstva utvrđuju se po osnovu:

1. Više obračunate amortizacije po računovodstvenim propisima u odnosu na amortizaciju obračunatu po poreskim propisima, što se iskazuje kao pozitivna razlika između poreske i računovodstvene osnovice;
2. Dugoročnih rezervisanja za otpremnine usled odlaska u penziju;
3. Dugoročnih rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva;
4. Obezvređenja zaliha robe i materijala;
5. Obezvređenja investicionih nekretnina koje se procenjuju po fer vrednosti;
6. Obezvređenja HOV kojima se trguje;
7. Obračunatih javnih dažbina koje nisu plaćene u tekućem poreskom periodu;
8. Gubitaka ranijih godina koji su iskazani u poreskom bilansu i za koje se procenom utvrdi da se u budućim poreskim periodima mogu iskoristiti za smanjenje poreza na dobit;
9. Neiskorišćenih poreskih kredita iskazanih na Obrascu PK, odnosno Obrascu PK-1, za koje se procenom utvrdi da će u budućim poreskim periodima moći da se iskoriste za smanjenje poreza na dobit;
10. Neiskorišćenog kredita za plaćeni porez na dobit i porez po odbitku na dividende koje je nerezidentna filijala isplatila rezidentnom pravnom licu.

Odložene poreske obaveze se utvrđuju:

1. Po osnovu više obračunate amortizacije po poreskim propisima u odnosu na amortizaciju obračunatu po računovodstvenim propisima, što se iskazuje kao pozitivna razlika između računovodstvene i poreske osnovice;

Po konačnom utvrđivanju odloženih poreskih efekata obavezno se vrši prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza i u bilansu stanja se iskazuje samo neto odloženo poresko sredstvo, odnosno neto odložena poreska obaveza.

3.11. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.12. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.3.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.13. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.14. Rashodi od kamata

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali.

3.15. Kursne razlike**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.16. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.17. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.18. Ispravka grešaka iz prethodnih perioda

Greške iz prethodnih perioda su propusti i pogrešna iskazivanja u finansijskim izveštajima za jedan ili više prethodnih perioda koji nastaju usled nekorišćenja ili pogrešnog korišćenja, pouzdanih informacija koje:

- (a) su bile dostupne kada su finansijski izveštaji za te periode bili odobreni za objavljivanje, i
- (b) bi bilo razumno očekivati da su mogle biti pribavljene i uzete u obzir u sastavljanju i prezentaciji tih finansijskih izveštaja.

Kada greška iz ranijeg perioda nije materijalno značajna, korekcija se vrši preko odgovarajućih računa prihoda i rashoda tekućeg perioda, u zavisnosti od toga da li su efekti greške pozitivni li negativni.

U slučaju utvrđivanja materijalno značajnih grešaka korekcija se vrši retroaktivno, korekcijom uporednih informacija za prethodne periode za najraniji datum za koji je to izvodljivo, kao da greške nije ni bilo.

Prag materijalnosti greške iz ranijih perioda definisan je na nivou od 5% poslovnih prihoda obračunskog perioda (poslovne godine) na koju se greška odnosi.

U slučaju kada je utvrđeno postojanje više grešaka iz nekog ranijeg perioda, utvrđivanje iznosa materijalnosti vrši se uzimajući u obzir kumulativan iznos, tj. zbir svih grešaka.

Definisani prag materijalnosti grešaka iz ranijih perioda primenjuje se i za potrebe utvrđivanja značajnosti efekata promena računovodstvenih politika.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. NEMATERIJALNA IMOVINA - SOFTVER – AOP 0005

R.br	Opis promena	Ulaganja u razvoj	Ostala NU	NU u pripremi	Avansi za NU	Ukupno
I.	Nabavna vrednost					
1	Stanje 01.01.2016.		80			80
2	Nabavke u toku god					0
3	Pren sa inv u toku					0
4	SMANJENJE	0	0	0	0	0
a)	Otuđeno					0
b)	Rashod					0
II.	STANJE 31.12.2016.	0	80	0	0	80
III.	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	STANJE 01.01.2016.					0
2	Povećanja	0				0
3	Amortizacija		7			7

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

4	Amort u otuđ sred.					0
5	Rashod I prodaja					0
IV.	STANJE 31.12.2016.	0	7	0	0	7
V.	SADAŠNJA VREDNOST	0	73	0	0	73

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA – AOP 0010

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Dinamika promena na osnovnim sredstvima

R.br	Opis promena	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Avansi za NPO	Ukupno
I.	Nabavna vrednost						
1	Stanje 01.01.2016.	5.688	35.412	274.244			315.344
2	Nabavke u toku god			78.654	14.436	0	93.090
3	Прен. са инв. у току						0
4	SMANJENJE	0	14.436	73.843	0	0	88.279
a)	Pren na inv neket		14.436	73.843			88.279
b)	Rashod						0
II.	STANJE 31.12.2016.	5.688	20.976	279.055	14.436	0	320.155
III.	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1	STANJE 01.01.2016.		7.413	72.553			79.966
2	Povećanja	0	0				0
3	Amortizacija		885	33.090			33.975
4	Amort u otuđ sred.		0	21.303			21.303
5	Rashod I prodaja						0
IV.	STANJE 31.12.2016.	0	8.298	84.340	0	0	92.638
V.	SADAŠNJA VREDNOST	5.688	12.678	194.715	14.436	0	227.517

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 0024

Opis	2016.god	2015.god
UCESCA U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA	926	912
DUGOROCNI PLASMANI POVEYNIM PRAVNIM LICIMA	3.704	
SVEGA	4.630	912

8. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA – AOP 0034

Dugoročna potraživanja se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
CREDO TRADE D.O.O.	7.284	20.645
VERMAN KOP D.O.O.	362	361
SVEGA	7.646	21.006

9. ZALIHE – AOP 0044

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016.

Zalihe se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
MATERIJAL	1.092	5.270
ROBA U PROMETU NA VELIKO	49.603	50.181
OSTALE NEKRETNINE NAMENJENE PRODAJI	7.919	7.919
PLAC AV U INOSTR ZA MAT REZ DELOVE,ALAT,INV	22.352	29.107
PLACENI AVANSI ZA ROBU UZEMLJI	1.361	1.505
S V E G A	82.327	93.982

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE – AOP 0051

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
KUPCI U ZEMLJI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	83.298	70.954
KUPCI U ZEMLJI	82.789	80.730
KUPCI U INOSTRANSTVU	1.176	8.272
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAZIV. OD PRODAJE	-13.603	-10.483
S V E G A	153.060	149.473

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<u>2016.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2015.</u>
Stanje na početku godine	10.483	1.724
Naplaćena otpisana potraživanja		
Ispravka u toku godine	9.755	18.759
Stanje 31. Decembra	20.238	10.483

Najznačajnija pojedinačna salda potraživanja i starosnu strukturu istih (ročnost). U din:

Starosna struktura obaveza/potraživanja na dan 31.12.2016

Naziv	Nijedospelo	Do 1 meseca	1 do 2 meseca	2 do 3 mes	3 do 6 mes
FERO STILL DOO	0	239	638	734	2.474
IZGRADNJA ZZ D.O.O.	0	567	890	1.682	1.476
MALLAC TRADE D.O.O.	0	0	62	0	0
SCANIA SRBIJA D.O.O.	0	2.226	0	0	0
BREGAVA D.O.O.	0	0	1.486	941	6.172
TRI-O D.O.O.	0	0	94	52	354
BANJA KOMERC BEKAMENT D.O.O.	0	1.742	0	2.101	0
METALIJA D.O.O.	0	3.527	0	0	0
SLOVAN PROGRES	0	0	0	0	0
OSTROG D.O.O.	0	1.876	0	0	0
BULEVAR COOP D.O.O.	0	0	0	0	0
KELJA D.O.O.	0	0	0	0	0
LUKIC SZTR	0	3.682	285	1.629	0
BOSANAC BETON APIPTR	0	0	0	0	0
GRADITELJ NS DO.O.O.	0	14.091	0	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016.

SUPERTREJD D.O.O.	0	18	0	0	0
-------------------	---	----	---	---	---

Naziv	6 mes do 1 god	1 god do 2 god	2 god do 3 god	Vise od 3 god	Ukupno
FERO STILL DOO	0	0	0	0	4.085
IZGRADNJA ZZ D.O.O.	0	0	0	0	4.615
MALLAC TRADE D.O.O.	0	2.110	0	0	2.172
SCANIA SRBIJA D.O.O.	0	0	0	0	2.226
BREGAVA D.O.O.	5.641	0	0	0	14.240
TRI-O D.O.O.	4.730	0	0	0	5.230
BANJA KOMERC BEKAMENT D.O.O.	0	0	0	0	3.843
METALIJA D.O.O.	0	0	0	0	3.527
SLOVAN PROGRES	1.485	0	0	0	1.485
OSTROG D.O.O.	0	0	0	0	1.876
BULEVAR COOP D.O.O.	0	1.065	0	0	1.065
KELJA D.O.O.	0	0	0	2.399	2.399
LUKIC SZTR	0	0	0	0	5.597
BOSANAC BETON APIPTR	1.603	110	351	0	2.063
GRADITELJ NS DO.O.O.	0	0	0	0	14.091
SUPERTREJD D.O.O.	0	0	1.159	0	1.177

Neusaglašena potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu iznose 13,37%, stanje na dan 31.10.2016.godine.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA – AOP 0060

Druge potraživanja se odnose na:

	2015.godina
222_ POTRAZ. OD DRZAVNIH ORGANA I ORGANIZACIJA	211
223_ POTRAZIV. ZA VISE PLACEN POREZ NA DOBIT	440
224_ POTR. PO OSNOVU PREPLACEN. OST. POR. I DOPR.	2
228_ OSTALA KRATKOROČNA POTRAZIVANJA	14
UKUPNO	667

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	2016.god	2015.god
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20.205	15

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA- AOP 0068

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
TEKUCI (POSLOVNI) RACUNI	1.363	2.416

14. POREZ NA DODATU VREDNOST- AOP 0069

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
POTRAZIVANJA ZA VISE PLACEN PDV	68	168

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016.

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA – AOP 0070

Opis	2016.god	2015.god
UNAPRED PLACENI TROSKOVI	969	2.462
OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	5	
Svega	974	2.462

16. KAPITAL – AOP 0401

Udeli u Društvu kao društvu sa ograničenom odgovornošću u iznosu od RSD 1.355 hiljada odnose se na osnivački ulog osnivača Nikolić Dragoslava.

Struktura kapitala je sledeća:

Opis	2016.god	2015.god
UDELI DRUSTVA SA OGRANIC. ODGOVORNOSCU	2.281	2.267
ZAKONSKE REZERVE	119	119
NERASPOREDJENI DOBITAK RANIJIH GODINA	198.583	204.336
NERASPOREDJENA DOBIT TEKUCE GODINE	29.314	6.683
Svega	227.987	212.493

17. GUBITAK

Opis	2016.god	2015.god
GUBITAK RANIJIH GODINA	729	113
GUBITAK TEKUĆE GODINE	60	606
Svega	789	719

18. DUGOROČNE OBAVEZE – AOP 0432

Dugoročne obaveze se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
DUGOROCNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI	0	6.081
DUGOROCNI KREDITI I ZAJMOVI U INOSTRANSTVU	12.430	24.122
OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA	0	2.296
OSTALE DUGOROCNE OBAVEZE	47.006	49.255
Svega	59.436	81.754

Pregled dugoročnih obaveza Društva dat je u tabeli ispod: (u RSD 000 din)

	2016.god	2015.god
CACANSKA BANKA	0	3183
CACANSKA BANKA 830606	6081	12096
CACANSKA BANKA 991153		13440
CACANSKA BANKA 1022638		4333
SCANIA CREDIT AB	2456	5889
SCANIA CREDIT AB II	2106	5051
SCANIA CREDIT AB III	2855	4669
SCANIA CREDIT AB IV	10383	13701
SCANIA CREDIT AB V	6321	0
NBG LIZING D.O.O.	2296	4266

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

POZAJMICE OSNIVACA ZA LIKVIDNO	45769	0
FERO STILL DOO	2249	0
CREDO TRADE D.O.O.	1236	0
OSTALE DUGOROCNE OBAVEZE	49255	5320
Ukupno	81754	71948

Dospeće dugoročnih kredita je prikazano u sledećoj tabeli:

		<i>u RSD 000</i>
		2015.
-do jedne godine	10.644	16.624
-od jedne do dve godine	2.865	27.367
-od dve do tri godine	16.704	18.371
	30.203	62.362

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE – AOP 0441

Opis	2016.god	2015.god
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	3.782	4.380

20. KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI – AOP 0443

Opis	2016.god	2015.god
OBAVEZE PO OSNOVU KREDITA	34.659	11.167
KR.KREDITI OD MAT.I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	3.705	
KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI	30.868	11167
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	86	

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE – AOP 0450

Opis	2016.god	2015.god
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	56.284	93.940

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA – AOP 0451

Opis	2016.god	2015.god
DOBAVLJACI-OSTALA POV PR LICA U ZEMLJI	33.807	23.040
DOBAVLJACI-OSTALA POV PR LICA U INOSTR	39	
DOBAVLJACI U ZEMLJI	53.397	40.612
DOBAVLJACI U INOSTRANSTVU	25.933	38.284
OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA	29	104
S V E G A	113.205	102.040

Procenat usaglašenosti dobavljača iznosi 72.58 na dan 31.10.2016.godine

Naziv	Nijedospelo	Do meseca 1	1 do 2 meseca	2 do 3 mes	3 do 6 mes
BELNIK DOO	0	32.158	1.649	0	0
FERO STILL DOO	0	4.202	4	15	20
CREDO TRADE D.O.O.	0	0	1.800	0	9
UNIVERZAL	0	0	0	0	0
BREGAVA D.O.O.	0	1.286	289	427	4.000
KELJA D.O.O.	0	0	0	0	0
UNITEAM DOO	0	0	0	0	0
SIDEBALK STEEL D.O.O.	0	6.497	0	0	0
BOSANAC BETON APIPTR	0	2.097	125	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

TECHCOM STEEL D.O.O.	0	5.972	0	0	0
----------------------	---	-------	---	---	---

Naziv	6 mes do 1 god	1 god do 2 god	2 god do 3 god	Više od 3 god	Ukupno
BELNIK DOO	0	0	0	0	33.807
FERO STILL DOO	14	3.254	884	0	8.393
CREDO TRADE D.O.O.	2.986	1.003	1.863	422	8.083
UNIVERZAL	0	0	382	878	1.260
BREGAVA D.O.O.	7.252	0	0	0	13.254
KELJA D.O.O.	0	0	3.109	0	3.109
UNITEAM DOO	0	0	0	1.989	1.989
SIDEBALK STEEL D.O.O.	0	0	0	0	6.497
BOSANAC BETON APIPTR	0	0	0	0	2.223
TECHCOM STEEL D.O.O.	0	0	0	0	5.972

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR – AOP 0459

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
OBAV ZA ZA NETO NAKN ZAR KOJE SE REFUNDIRAJU	0	42
OBAV.ZA POR.I DOPR.NA NAKN.ZAR.-ZAPOS.	0	14
OBAV.ZA POR.I DOPR.NA NAKN.ZAR.-POSLOD.	0	10
OBAVEZE ZA UCESCE U DOBITKU	0	0
OBAVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	6	38
OSTALE OBAVEZE	0	0
S V E G A	6	104

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST – AOP 0460

Opis	2016.god	2015.god
OBAV ZA PDV PO OSN RAZL OBR I PRETH POR	800	402

25. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DAŽBINE – AOP 0461

Opis	2016.god	2015.god
OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA	774	0
OBAV.ZA POREZE,ČARINE I DR.DAZBINE IZ NABAVKE...	5	5
OSTALE OBAVEZE ZA POR DOPR I DR DAZBINE	4	3
RAZGRANICENI ZAVISNI TROSKOVI NABAVKE	0	0
S V E G A	783	8

26. POSLOVNI PRIHODI – AOP 1001

Poslovni prihodi se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
PRODAJA ROBE OST POVEZ LICIMA NA DOM TRZISTU	398.080	264,486
PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA DOM TRZISTU	1.110.967	1,070,585
PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA INO TRZISTU	20.680	54,746
PRODAJA PROIZV I USLUGA OST POVEZ LIC NA DOM TRZ	8.336	8,059
PRODAJA PROIZV I USLUGA NA DOMACEM TRZISTU	52.797	26,142

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

PRODAJA PROIZV I USLUGA NA INO TRZISTU	4.058	3,090
PRIHODI OD PREMIJA,SUBVENCIJA...	1.726	1,468
PRIHODI OD ZAKUPNINA	132	132
UKUPNO	1.529.727	1.389.817

27. POSLOVNI RASHODI – AOP 1018

Poslovni rashodi se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1.465.697	1,339,309
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	-5.512	-1.597
TROSKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	5.515	1,597
TROSKOVI OSTALOG MATER.(REZIJSKOG)	6.477	5,471
TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	33.368	32.638
TROSKOVI REZERVNIH DELOVA	5.022	4,753
TROŠKOVI JEDNOKRATNOG OTPISA INVENTARA	94	
TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA (BRUTO)	9.452	7,688
POREZI I DOPR NA ZAR I NAKN ZAR -POSLOD	1.682	1,376
OSTALI LICNI RASHODII NAKNADE	3.047	3,092
TROSKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	2.424	1,523
TROSKOVI USLUGA ODRZAVANJA	9.777	2,105
TROŠKOVI ZAKUPNIA	3.691	72
TROSKOVI REKLAME I PROPAGANDE	652	884
TROSKOVI OSTALIH USLUGA	2.636	2,750
TROSKOVI AMORTIZACIJE	29.031	23,452
TROSKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	5.771	2,244
TROSKOVI REPREZENTACIJE	3.140	1,680
TROSKOVI PREMIJA OSIGURANJA	3.795	1,719
TROSKOVI PLATNOG PROMETA	1.201	1,201
TROSKOVI CLANARINA	9	27
TROSKOVI POREZA	1.513	1,420
TROSKOVI DOPRINOSA	12	58
OSTALI NEMATERIJALNI TROSKOVI	7.450	5.488
UKUPNO	1.595.944	1,438,950

28. FINANSIJSKI PRIHODI – AOP 1033

Finansijski prihodi se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	25	51
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	457	1.001
OSTALI FINANSISKI PRIHODI	75	595
SVEGA	557	1.647

29. FINANSIJSKI RASHODI – AOP 1040

Finansijski rashodi se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
RASHODI KAMATA	2.096	3.509
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	1.495	2.194
RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZ.	68	19
OSTALI FINANSISKI RASHODI	52	88

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016.**

Ukupno	3.643	5.791
--------	-------	-------

30. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE**30.1 PRIHODI**

Opis	2016.god	2015.god
Prihodi od usklađivanja vrednosti	7,812	

30.1 RASHODI

Opis	2016.god	2015.god
Obezbvredjenje potraživanja	10,932	8.801

31. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
DOB OD PROD NEM ULAGANJA NEKR POSTR I OPR	11.433	14,952
DOBICI OD PRODAJE MATERIJALA	8	154
PRIH - EFEKTI UGOVORENE ZASTITE OD RIZIKA		3
OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI	24.940	19,136
UKUPNO	36.381	34,246

32. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

Opis	2016.god	2015.god
GUBICI PO OSN.RAS.I PROD.NEM.UL.POSTR...	134	3,109
MANJKOVI		15
RASH PO OSN EFEKATA UGOVOR ZAST.OD RIZ	395	271
RASHODI PO OSNOVU DIREKTNIH OTPISA POTR		291
RASHOD ZALIHA MATERIJALA	170	
OSTALI NEPOMENUTI RASHODI	158	340
OBEZVREDJENJE OSTALE IMOVINE		91
UKUPNO	857	4,117

33. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Tekući porez na dobit	1.495	211
Odloženi poreski prihod	598	0
Odloženi poreski rashod		630
Ukupno	2.092	841

NETO DOBITAK**28.058****6.101****34. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016.

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2016. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2016. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

35. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2015.	U RSD 31. decembar 2013.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Mladenovcu

Dana 28.04.2017.godine

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Zakonski zastupnik

Miroslav Mijalović
100022386-0205966721821

Digitally signed by Miroslav Mijalović
100022386-0205966721821
Date: 2017.06.11 10:50:33 +02'00'