

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
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2015. godinu za
JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD

Beograd, jun 2016. godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 – 3
Finansijski izveštaji za 2015. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

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
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

UPRAVNOM ODBORU DRUŠTVA JAVNOG PREDUZEĆA JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD** (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVNOM ODBORU DRUŠTVA JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR,
BEOGRAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva **JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD** na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2014. godine, su bili predmet revizije od strane drugog revizora koji je u svom izveštaju od 9. juna 2015. godine izrazio pozitivno mišljenje o navedenim finansijskim izveštajima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu, sastavljen od strane Društva na osnovu zahteva datih u članu 29. Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), usklađen je sa finansijskim izveštajima Društva za poslovnu 2015. godinu.

U Beogradu, 08. jun 2016. godine

Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07051751

Шифра делатности 4690

ПИБ 100001790

Назив JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар уметности 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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		9851931	8450733	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		704141	215256	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		1123	1709	
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		517340	207555	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		185678	5992	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		4359555	3992791	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3142916	3065951	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		116864	113237	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		741785	741785	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		123	123	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		345793	56657	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		12074	15038	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0

Detaljnije - APR

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
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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		4788235	4242686	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2809473	1303490	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		473898	615813	
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		62065	46401	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		1133031	1938805	
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		309768	338177	
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		22595733	17992436	0
Класа 1	I. ЗАПИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		8748718	4824120	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		331182	254171	

Detaljnije - APR

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
11	2. Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		3973008	882608	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4444528	3687341	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2318860	4166092	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		662025	486998	
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		87318	17363	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1569517	3661731	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		273778	137169	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		165091	160701	
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		2482347	1419238	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2299426	1108129	
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		182921	311109	
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		6672220	5180049	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		121400	486153	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1813319	1618914	

Detaljnije - APR

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		32447664	26443169	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		38438609	32643490	
				Износ		
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		7986711	6826100	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1514567	1194962	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1514567	1194962	
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		2408939	2293834	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1642769	1642769	
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		54562	66116	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2474998	1760651	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		466707	1040754	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2008291	719897	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				

Detaljnije - APR

351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		9136348	7808762	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		224864	191393	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		36128	17864	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		188736	173529	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		8911484	7617369	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		2445191	12600	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		6466293	7604769	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		396755	374648	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		14927850	11433659	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1216261	204117	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		1216261	204117	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	

Detaljnije - APR

1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9178541	8131080	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		4077563	2713845	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		209095	47811	
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		1466398	1805895	
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		2376446	850605	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		25624	9534	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		152367	82105	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		291768	35505	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		11350	267007	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0418 + 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		32447664	26443169	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		38438609	32643190	
у _____						
дана _____ 20__ године			М.П.			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07051751	Шифра делатности 4690	ПИБ 100001790
Назив JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)		
Седиште Београд-Нови Београд, Булевар уметности 2		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		14067639	8615553
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		12444336	7714541
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			175
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		591	19281
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		12443745	7695085
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1583676	861440
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		18879	10361
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		143196	155355
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1421601	695724
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		1893	3982
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		37734	35590
				И з н о с	

Detaljnije - APR

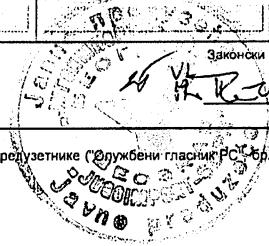
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12364904	8378255
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6785448	4896833
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		14437	13862
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		118457	74620
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		49869	43420
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1023170	1041812
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2133601	1400831
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		87276	84063
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15254	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2166266	850538
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1702735	237298
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1499778	2165270
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		202866	393523
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		202866	393523
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		36334	278911
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1260578	1492836
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2211927	2324119
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		144648	6924
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		144648	6379
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

1	2	3	4	Текућа година		Претходна година	
				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				545	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			27796	49	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			2039483	2317146	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			712149	158849	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			61010	16497	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			580055	3296787	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			2419018	4876810	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			393229	796240	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			2497330	878729	
	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			32672	5208	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			2484658	873521	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			434260	153609	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			22515	15	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			408		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с			
				Текућа година	Претходна година		
1	2	3	4	5	6		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			2008291	719897	

Detaljnije - APR

	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p style="text-align: right;">М.П.</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник <i>[Signature]</i></p>					

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 07051751

Шифра делатности 4690

ПИБ 100001790

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЈУГОИМПОРТ-СДПР, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар уметности 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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				
	И. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2008291	719897
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		4110	684
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			569
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		15664	
	б) губици	2018			49506
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		11554	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			50759
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		11554	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			50759
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2019845	669138
	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				
	2. Приписан власницима који немају контролу				

у _____ дана _____ 20 _____ 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07051751

Шифра делатности 4690

ПИБ 10001790

Назив JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар уметности 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

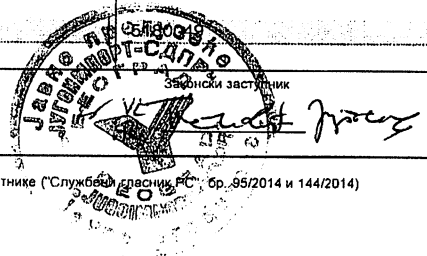
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	21390295	11452201
1. Продаја и примљени аванси	3002	19361057	9551854
2. Примљене камате из пословних активности	3003	22031	259458
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2007207	1640889
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	20919345	13170287
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	19800013	12162172
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	582600	682296
3. Плаћене камате	3008	7945	9556
4. Порез на добитак	3009	155745	163054
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	373042	153209
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	470950	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		1718086
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	641161	2091085
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2979
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	641161	2069156
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		2571
5. Примљене дивиденде	3018		16379
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2091692	5225832
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		3615807
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	246942	55703
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1844750	1554322
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1450531	3134747
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	3507192	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2412557	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	1094635	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1367283	1034498
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	83011	1034498
4. Остале обавезе (одливи)	3035	105434	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	1178838	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2139909	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		1034498
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	25538648	13543286
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	24378320	19430617
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1160328	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		5887331
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5180049	10134678
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	447297	1000074
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	115454	67372
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6672220	

у _____
данв _____ 20 _____ године

М.П.



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07051751	Шифра делатности 4690	ПИБ 100001790
Назив JAVNO PREDUZEĆE JUGOIMPORT-SDPR, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)		
Седиште Београд-Нови Београд, Булевар уметности 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 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	1194962	4020		4038	2293834
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	1194962	4024		4042	2293834
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	1194962	4028		4046	2293834
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	1194962	4032		4050	2293834

Компоненте капитала

Detaljnije - APR

Редни број	ОПИС	АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани з неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	319605	4034		4052	115105
	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	1514567	4036		4054	2408939

Редни Број	ОПИС	АОП	Компоненте капитала				
			35	АОП	047 и 237	АОП	34
1	2		Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
			6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1044663
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1044663
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	3909
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	719897
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1760651
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						

Detaljnije - APR

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1760651
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1293944
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2008291
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4080		4108	2474998

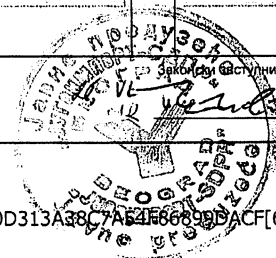
Редни Број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	22
	б) потражни салдо рачуна	4110	1642769	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	22
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	1642769	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	684	4151	569
	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	684	4153	591
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	1642769	4136		4154	

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) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193	4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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 хоџинга новчаног тока
		1	2	12	13	14	
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 1а 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	АОП		
1	2			16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) дугови салдо рачуна	4217	15335	4235	6160871
	б) потражни салдо рачуна	4218			
	Исправка материјално значајних				

Detaljnije - APR

2	грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	15335	4237	6160871	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	49506	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			665229		
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	64841	4239	6826100	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	64841	4241	6826100	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	1160611	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	15664				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	49177	4243	7986711	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
У _____ дана _____ 20 _____ године						М.П.	



Н А П О М Е Н Е
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2015. ГОДИНУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЈУГОИМПОРТ - СДПР"

Јануар 2016. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно предузеће Југоимпорт – СДПР Београд (у даљем тексту „Друштво“) првобитно је основано 18. јуна 1949. године као предузеће за међународну трговину Југоимпорт.

Друштво је организовано као јавно предузеће и регистровано је код Агенције за привредне регистре.

Основна делатност Друштва је извоз и увоз наоружања, војне опреме и војни инжењеринг.

Седиште Друштва је у Београду, улица Булевар уметности 2.

Матични број Друштва је 07051751, а порески идентификациони број 100001790.

Финансијски извештаји за пословну 2015. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 19. јануара 2016. 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 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 2014. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

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 2015. 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.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 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 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, а опрема по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

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

Грађевински објекти	1,3 – 8,0%
Опрема	5,0 – 20,0%
Моторна возила	14,3 – 15,5%
Намештај	10,0 – 12,5%
Остала опрема	33,3 – 50,0%

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

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 који 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. 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.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Умањење вредности имовине (наставак)

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.

Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

Учешћа у капиталу придружених друштава

Придружена друштва су правна лица у којима Друштво има значајан утицај, а које није ни зависно друштво нити учешће у заједничком подухвату. Значајан утицај подразумева моћ учествовања у доношењу одлука о финансијској и пословној политици придруженог друштва, али не и контролу над тим политикама. Сматра се да значајан утицај постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, 20 или више процената гласачких права у друштву у које је инвестирано. Учешћа у капиталу придружених друштава признају се по набавној вредности.

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.

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.

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.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру укупног осталог резултата, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Финансијска средства расположива за продају (наставак)

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

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.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру укупног осталог резултата.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

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 дуже од 5 година.

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

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 и Колективним уговором, 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.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе 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 додатну вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј 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 страниј 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 страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

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:

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.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална улагања се односе на:

	у РСД 000	
	2015	2014
Улагања у развој	-	-
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке	1,123	1,709
Софтвер и остала права	-	-
Гоодвилл	-	-
Остала нематеријална улагања	-	-
Нематеријална улагања у припреми	517,340	207,555
Аванси за нематеријалну имовину	185,678	5,992
Исправка вредности нематеријалне имовине	-	-
Стање на дан 31. децембра	704,141	215,256

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у следећој табели:

ОПИС	Улагања у развој	Концесије, патенти	Софтвер и остала права	Гоодвилл	Остала НИ	НИ у припреми	Аванси за НИ	УКУПНО
	010	011	012	013	014	015	016	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање, на почетку године	66,540	4,474	-	-	-	207,555	5,992	284,561
Повећања у току године	-	-	-	-	-	455,348	228,711	684,059
Пренос са алата и инвентара		129						129
Смањења у току године	-	-	-	-	-	(145,563)	(49,025)	(194,588)
Стање, на крају године	66,540	4,603	-	-	-	517,340	185,678	774,161
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање, на почетку године	66,540	2,764	-	-	-	-	-	69,304
Амортизација текуће године	-	586	-	-	-	-	-	586
Пренос са алата инвентара		129						
Стање, на крају године	66,540	3,479	-	-	-	-	-	69,890
Нето садашња вредност 31. децембар 2015.	-	1,124	-	-	-	517,340	185,678	704,271
Нето садашња вредност 31. децембар 2014.	-	1,709	-	-	-	207,555	5,992	215,256

2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема се односе на:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Пољопривредно и остало земљиште	-	-
Грађевинско земљиште	-	-
Грађевински објекти	3,142,916	3,065,951
Постројења и опрема	116,864	113,237
Инвестиционе некретнине	741,785	741,785
Остале некретнине, постројења и опрема	123	123
Некретнине, постројења и опрема у припреми	345,793	56,657
Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	12,074	15,038
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Стање на дан 31. децембра	<u>4,359,555</u>	<u>3,992,791</u>

Промене на некретнинама, постројењу и опреми у току 2015. године приказане су у следећој табели:

ОПИС	Грађ.објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
	022	023	024	025	026	027	028	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								-
Стање, на почетку године	3,296,138	220,764	741,785	123	56,657	29,642	-	4,345,109
Повећања у току године	122,714	41,642	-	-	469,228	-	496	634,080
Пренос са алата и инвентара	-	76,000	-	-	-	-	-	76,000
Расходовано у току године	-	(130)	-	-	-	-	-	(130)
Отуђено у току године	-	-	-	-	(180,092)	-	(496)	(180,588)
Стање, на крају године	-	-	3,418,852	338,276	741,785	123	345,793	29,642

КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ										
Стање, на почетку године	-	-	230,187	107,526	-	-	-	14,605	-	352,318
Амортизација текуће године	-	-	45,749	37,977	-	-	-	2,964	-	86,690
Пренос са алата и инвентара				76,000						76,000
ИВ акумулирана у расходованим средствима	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	(91)
ИВ акумулирана у отуђеним средствима	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање, на крају године	-	-	275,936	221,412	-	-	-	17,569	-	514,917
Нето садашња вредност 31. децембар 2015.	-	-	3,142,916	116,864	741,785	123	345,793	12,073	-	4,359,554
Нето садашња вредност 31. децембар 2014.	-	-	3,065,951	113,238	741,785	123	56,657	15,037	-	3,992,791

Процена фер вредности некретнина је извршена са стањем на дан 30. септембра 2013. године од стране Веосопех д.о.о. Београд. Процена је извршена применом тржишног приступа.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је извршена са стањем на дан 30. јуна 2013. године од стране привредног друштва Институт за економику и финансије д.о.о. Београд. Процена је извршена применом тржишног приступа.

3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Учешћа у капиталу зависних правних лица	2,809,473	1,303,490
Учешћа у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима	473,898	615,813
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	62,065	46,401
Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	1,133,031	1,938,805
Остали дугорочни финансијски пласмани	309,768	338,177
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	-	-
Стање на дан 31. децембра	<u>4,788,235</u>	<u>4,242,686</u>

Учешћа у капиталу се односе на:

Учешћа у капиталу зависних правних лица

	у РСД 000 2015.	2014.
Борбени сложени системи д.о.о. Београд 100%	2.249.747	743.764
Јутра д.о.о. Београд 100%	0	394.191
Ковачки центар д.о.о. Ваљево 51%	160.653	160.653
ПМЦ Инжењеринг д.о.о. Београд 100%	4.439	4.439
Кипал-Експорт д.о.о. Београд 100%	443	443
Атера д.о.о. Београд 100%	394.191	0
	2.809.473	1.303.490

У 2015. години извршена је докапитализација учешћа у привредно друштво Борбени сложени системи д.о.о. у укупном износу од 1.505.983 хиљада динара. Такође, извршено је припајање привредног друштва Јутра д.о.о. привредном друштву Атера д.о.о.

Учешћа у капиталу придружених правних лица

Учешћа у капиталу придружених правних лица исказана на дан 31. децембра 2015. године у износу од 473.898.хиљада РСД (2014. године – 615.813 хиљада РСД) у потпуности се односе на учешће у капиталу Српске банке а.д. Београд. У току 2014. године, започете су активности на реструктурирању и реорганизацији Српске банке а.д. Београд, на основу којих је руководство Друштва донело одлуку о обезвређењу учешћа у капиталу. У 2015. години Српска банка а.д. Београд донела је одлуку о обезвређењу номиналне вредности акција, на основу којих је руководство Друштва донело одлуку да се учешће у капиталу још обезвредни.

Дугорочни пласмани

Дугорочни пласмани дати повезаним правним лицима исказани на дан 31. децембра 2015. године у износу од 1.133.031 хиљаде РСД. У години 2014. односили су се на дугорочне кредите дате за инвестиције у износу од 2.021.964 хиљада РСД као и на субвенционисане кредите одобрене по основу уредбе Владе Републике Србије. Пласмани су одобрени на период од пет година и без одређеног рока доспећа. Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+4,0% (2013. године – 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+4,0% годишње).

Дугорочни пласмани у земљи исказани на дан 31. децембра 2015. године у износу од 222.880 хиљада РСД (2014. године – 205.410 хиљада РСД) у потпуности се односе дате позајмице привредним друштвима у земљи одобрене уз каматну стопу од 1% годишње до 5% годишње.

Дугорочни стамбени кредити дати запосленима исказани на дан 31. децембра 2015. године у износу од 86.888 хиљада РСД (2014. године – 94.826 хиљаде РСД) одобрени су до 2005. године на период од 20 година и каматну стопу од 1% годишње (2014. године – 1% годишње).

4. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Материјал	330,985	253,988
Алат и инвентар	1,182	82,877

Исправка вредности материјала,резервних делова,алата и инвентара	(985)	(82,694)
Роба у магацину	47,502	61,253
Роба у складишту, стоваришту и продавницама код других правних лица	3,995,238	868,696
Роба у промету на мало	1,664	1,776
Роба у обради, доради и манипулацији	10,787	48,646
Исправка вредности робе	<u>(82,183)</u>	<u>(97,763)</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>4,304,190</u>	<u>1,136,779</u>

5. ДАТИ АВАНСИ

Дати аванси се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Плаћени аванси за робу у земљи	2,776,956	3,080,723
Плаћени аванси за робу у иностранству	1,959,711	658,805
Плаћени аванси за услуге у земљи	3,051	-
Плаћени аванси за услуге у иностранству	33,772	-
Исправка вредности плаћених аванса	<u>(328,962)</u>	<u>(52,187)</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>4,444,528</u>	<u>3,687,341</u>

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Купци у земљи-матична и зависна правна лица	662,025	486,998
Купци у земљи	87,318	17,363
Купци у иностранству	<u>1,569,517</u>	<u>3,661,731</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>2,318,860</u>	<u>4,166,092</u>

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

Исправка вредности потраживања од купаца

Кретање на рачунима исправке вредности је било следеће:

	2015.	<i>у РСД 000</i> 2014.
Стање на почетку године	(1,939,284)	(1,679,231)
Наплаћена отписана потраживања	56,397	(10,933)
Искњижавање раније исправљеног потр.	10,681	(43,279)
Исправка у току године	(39,673))	(225,114)
Курсирање	(16,662)	19,273
Стање на дан 31. децембра	(1,928,541)	(1,939,284)

7. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

Потраживања из специфичних послова се односе на:

	2015	<i>у РСД 000</i> 2014
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	462	422
Остала потраживања из специфичних послова	780,119	250,828
Исправка вредности потраживања из специфичних послова	(506,803)	(114,081)
Стање на дан 31. децембра	273,778	137,169

8. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања се односе на:

	2015	<i>у РСД 000</i> 2014
Потраживања за камату и дивиденде	84,059	77,803
Потраживања од запослених	79,168	69,836
Потраживања за више плаћени порез на добитак	-	11,556

Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	81	80
Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	1,319	892
Остала краткорочна потраживања	56,521	56,591
Исправка вредности других потраживања	<u>(56,057)</u>	<u>(56,057)</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>165,091</u>	<u>160,701</u>

9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Краткорочни кредити и пласмани-матична и зависна правна лица	2,299,426	1,108,129
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	<u>182,921</u>	<u>311,109</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>2,482,347</u>	<u>1,419,238</u>

Краткорочни финансијски пласмани највећим делом се односе на позајмице одобрене уз каматну стопу од 1% до 5% годишње.

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	10	-
Текући (пословни) рачуни	916,398	807
Издвојена новчана средства и акредитиви	142,423	54,319
Девизни рачун	709,439	2,498,912
Девизни акредитиви	1,321,937	30,191
Девизна благајна	-	171
Остала новчана средства	6,911	2,269
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	<u>3,575,102</u>	<u>2,593,380</u>

Стање на дан 31. децембра 6,672,220 5,180,049

Гарантни и орочени депозити исказани на дан 31. децембра 2015. године у износу од 3.575.102 хиљада РСД (2014. године – 2.593.380 хиљада РСД) највећим делом се односе на бескаматна средства, чије је коришћење ограничено, издвојена у претходном периоду за извршење обавеза по основу уговора о спољнотрговинском промету.

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Порез на додату вредност и активна временска разграничења се односе на:

	у РСД 000	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	369	745
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	4	155
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	121,027	485,253
Унапред плаћени трошкови	23,806	60,315
Разграничени трошкови по основу обавеза	20,768	2,099
Остала активна временска разграничења	<u>1,768,745</u>	<u>1,556,500</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>1,934,719</u>	<u>2,105,067</u>

12. КАПИТАЛ

Капитал се односи на:

	у РСД 000	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Државни капитал	1,514,567	1,194,962
Законске резерве	303,652	303,652
Статутарне и друге резерве	2,105,287	1,990,182
Ревалоризационе резерве по основу ревалор. немат.		
имовине, некретнина, постројења и опреме	1,642,769	1,642,769
Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања	(4,794)	(684)
Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	(49,768)	(65,432)
Нераспоређени добитак ранијих година	466,707	1,040,754
Нераспоређени добитак текуће године	<u>2,008,291</u>	<u>719,897</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>7,986,711</u>	<u>6,826,100</u>

Власничка структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2015. године је приказана у наредној табели :

	<u>%</u>	<u>У РСД 000</u>
Државни капитал	100%	1.514.567-
	%	-
УКУПНО:	<u>100%</u>	<u>1.514.567-</u>

Основни капитал Друштва исказан у пословним књигама усаглашен је са стањем основног капитала регистрованим код Агенције за привредне регистре.

Ревалоризационе резерве Друштва на дан 31. децембра 2015. године износе РСД 1.642.769 хиљада. Формиране су по основу процене вредности грађевинских објеката у претходним периодима.

Нереализовани добици / губици по основу хартија од вредности расположивих за продају који на дан 31. децембра 2015. године износе РСД 49.768 хиљада, резултат су усклађивања вредности хартија расположивих за продају са њиховом тржишном вредношћу на дан 31. децембра 2015. године.

У току 2015. године Друштво је, на основу Одлуке оснивача, извршило исплату добити по завршном рачуну за 2013. и 2014. годину у укупном износу од 1.178.838 хиљада РСД.

Друштво је у 2015. години остварило нето добитак у износу од 2.008.291 хиљада РСД.

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на:

	<u>2015</u>	<u>у РСД 000</u> <u>2014</u>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	36,128	17,864
Резервисања за трошкове судских спорова	<u>188,736</u>	<u>173,529</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>224,864</u>	<u>191,393</u>

Приликом обрачуна садашње вредности отпремнина за одлазак у пензију, на дан 31.12.2015. године, коришћене су следеће претпоставке и подаци:

- очекивани раст зарада од 2%,
- дисконтна стопа од 5%,
- таблице смртности 2010-12,
- просечна зарада у РС за новембар 2015. године, у износу од 60.913,00 динара.

Разлика између резервације 2015. и 2014. године

1	Резервација на дан 31.12.2015 године	36.128.078,28
2	Резервација на дан 31.12.2014. године	17.863.935,23
3	Разлика (1-2)	18.264.143,05

Декомпоновање разлике из претходне табеле

1	Трошак камате	893.196,76
2	Трошак текућег рада	21.481.188,66
3	Трошак прошлог рада	0,00
4	Актуарски добитак	-4.110.242,37
5	Нето промена обавезе (1+2+3+4)	18.264.143,05

14. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе се односе на:

	у РСД 000	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	2,445,191	12,600
Остале дугорочне обавезе	<u>6,466,293</u>	<u>7,604,769</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>8,911,484</u>	<u>7,617,369</u>

Дугорочни кредити и зајмови у земљи у износу од 2.445.191 хиљада РСД у целости се односе на дугорочну обавезу по кредиту бр. 231243001 код Банке Поштанске штедионице а.д. на износ од ЕУР 20.000.000,00 издатом од стране банке на рок враћања од 60 месеци укључујући грејс период од шест месеци.

Остале дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2015. године у износу од 6.466.293 хиљада РСД (2014. године – 7.604.769 хиљада РСД) у целости се односе на дугорочне обавезе по старим пословима из периода бивше Југославије.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе се односе на:

	у РСД 000	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	<u>1,216,261</u>	<u>204,117</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>1,216,261</u>	<u>204,117</u>

Краткорочни кредити у земљи се односе на:

-Кредит код Универзал банке у износу од РСД 121,626 хиљада, уговор број 01-424-0000050.5. Кредит је у целости доспео;

-Кредит код Аик банке у износу од РСД 1,094,635 хиљада, уговор број 105332045300580049 од 28.12.2015. године, са грејс периодом од 6 месеци и роком враћања 31.12.2016. године.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања се односе на:

	у РСД 000	
	2015	2014
Примљени аванси, депозити и кауције	9,178,541	8,131,080
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	209,095	47,811
Добављачи у земљи	1,466,398	1,805,895
Добављачи у иностранству	2,376,446	850,605
Остале обавезе из пословања	25,624	9,534
Стање на дан 31. децембра	13,256,104	10,844,925

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

Обавезе из специфичних послова се односе на:

	у РСД 000	
	2015	2014
Обавезе по основу извоза за туђ рачун	84,862	27,870
Стање на дан 31. децембра	84,862	27,870

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

Остале текуће обавезе се односе на:

	у РСД 000	
	2015	2014
Обавезе за нето зараде и наканде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	7,640	10,319
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1,129	1,635
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2,252	3,077
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2,026	2,768
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	(46)	169
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	(17)	65

Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	(11)	42
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	36,581	16,112
Обавезе према запосленима	7,809	8,452
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	162	166
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	9,774	11,044
Остале обавезе	206	386
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи	-	5
Обавезе за порез из резултата	293,452	26,493
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	500	295
Обавезе за доприносе који терете трошкове	54	15
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	(2,238)	8,702
Обрачунати приходи будућег периода	3,629	4,379
Одложени приходи и примљене дотације	7,574	9,467
Одложене пореске обавезе	396,755	374,648
Остала пасивна временска разграничења	146	253,155
Стање на дан 31. децембра	<u>767,377</u>	<u>731,394</u>

19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (гаранције)

Ванбилансна евиденција Друштва се односи на:

		(у 000 РСД)
Број конта	Опис	Износ 31.12.2015.
881	Преузети производи и роба за заједничко пословање	1,187,292
882	Стара потраживања по основу извоза	21,978,348
883	Стара потраживања за дате авансе подизвођачима	2,222,550
884	Дата јемства, гаранције и друга права	12,779,861
885	Хартије од вредности које су ван промета-примљене хипотеке као обезбеђење	270,558
	Укупно ванбилансна евиденција:	38,438,609

20. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (судски спорови, јемства, залогe)

Друштво има следеће потенцијалне обавезе:

Против друштва на дан 31. децембар 2015. године се воде спорови укупне вредности од РСД 7.813.743 хиљаде. У наведену вредност нису укључени потенцијални губици по основу затезних камата и пратећих трошкова судских спорова. Руководство сматра да је износ резервисања за судске спорове у износу од РСД 188.736 хиљада на дан 31. децембар довољан за покриће по основу евентуалних негативних исхода у будућности по основу судских спорова.

Друштво има уписану залогу на акцијама у Српској Банци за обезбеђење кредита код Поштанске Штедионице.

21. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	-	175
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	591	19,281
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	12,443,745	7,695,085
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	18,879	10,361
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	143,196	155,355
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1,421,601	695,724
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	-	162
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	14,437	13,700
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	-	2,089
Приходи по основу условљених донација	1,893	1,893
Приходи од закупнина	20,519	19,499
Остали пословни приходи	17,215	16,091
Укупно	14,082,076	8,629,415

22. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Пословни расходи се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Набавна вредност продате робе	6,785,448	4,896,833

Трошкови материјала за израду	33,422	34,933
Трошкови осталог материјала (режијског)	85,035	39,687
Трошкови горива и енергије	49,869	43,420
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	474,712	514,724
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	85,527	92,646
Трошкови накнада по уговору о делу	25,456	30,205
Трошкови накнада по ауторским уговорима	83,562	108,073
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	3,052	3,393
Остали лични расходи и накнаде	350,861	292,771
Трошкови транспортних услуга	833,499	690,585
Трошкови услуга одржавања	52,391	40,171
Трошкови закупнина	25,543	15,057
Трошкови сајмова	95,960	97,817
Трошкови рекламе и пропаганде	16,029	20,439
Трошкови истраживања	8,883	1,174
Трошкови развоја који се не капитализују	112,741	38,513
Трошкови осталих услуга	988,555	497,075
Трошкови амортизације	87,276	84,063
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	15,254	-
Трошкови непроизводних услуга	1,717,316	461,486
Трошкови репрезентације	66,793	53,764
Трошкови премија осигурања	30,829	33,589
Трошкови платног промета	240,696	179,529
Трошкови чланарина	62	21
Трошкови пореза	63,537	33,367
Трошкови доприноса	545	71
Остали нематеријални трошкови	46,488	88,711
Укупно	12,379,341	8,392,117

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	202,866	393,523
Приходи од камата (од трећих лица)	36,334	278,911
Позитивне курсне разлике	1,159,910	1,377,499
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	100,668	115,337
Укупно	1,499,778	2,165,270

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	144,648	6,379
Расходи камата (према трећим лицима)	27,796	49
Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	1,980,016	2,244,493
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	59,467	72,653
Остали финансијски расходи	-	545
Укупно	2,211,927	2,324,119

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Вишкови	2	16
Наплаћена отписана потраживања	121,220	102,158
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	11,847	246
Приходи од смањења обавеза	502,546	1,936,504
Приходи од укидања дугорочних резервисања	770	47,948
Остали непоменути приходи	1,765,702	2,787,073
Приходи од усклађивања вредности залиха	16,931	2,865
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	61,010	16,497
Укупно	2,480,028	4,893,307

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се односе на:

	2015	у РСД 000 2014
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	46	30
Мањкови	84	193
Остали непоменути расходи	256,500	289,540
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	141,914	3,000,000

Обезвређење залиха материјала и робе	1,583	15,829
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	438,141	296,787
Обезвређење остале имовине	135,016	490,648
Укупно	973,284	4,093,027

27. ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Добитак пословања које се обуставља се односи на:

	2015	у РСД 000 2014
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	66,270	1,070
Укупно	66,270	1,070

28. ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Губитак пословања које се обуставља се односи на:

	2015	у РСД 000 2014
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	98,942	6,278
Укупно	98,942	6,278

29. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Основне компоненте пореза на добит су следеће:

	2015	у РСД 000 2014
Текући порез на добит	434.260	153.609
Одложени порески расход периода	22.515	15
Одложени порески приход периода	408	0
Укупно	456.367	153.625

Текући порез на добит

Усклађивање бруто добитка приказаног у текућем билансу успеха са пореским добитком из пореског биланса приказано је у следећој табели:

	2015	У РСД 000 2014
Добитак / (губитак) пре опорезивања у билансу успеха	2.464.658	873.522
Корекције текућег пореза из ранијих година		
Одложени порески расходи (приходи) који су признати по основу привремених разлика		
Одложени поре		
Корекције за трошкове који се не признају за сврхе опорезивања		
Трошкови који нису документовани	1.630	-
Исправка вредности појединачних потраживања од лица којима се истовремено и дугује, до износа обавезе према том лицу	165.944	84.976
Камате због неблагоприятно плаћених пореза, доприноса и других дажбина	5	5
Новчане казне, уговорне казне и пенали	114.192	3.420
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	91.261	52.708
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном, а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	330	
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа		1.751
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	87.276	84.063
Корекције амортизације		
Амортизација призната у књиговодствене сврхе	-	-
Амортизација призната у пореске сврхе	92.154	89.245
Исправка вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања која претходно нису била укључена у приходе, нису отписана као ненаплатива и за која није пружен доказ о неуспелој уплати	8.457	170
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	54	15
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања плаћене у пореском периоду, а које нису биле плаћене у претходном пореском периоду у коме је по том основу у пословним књигама обвезника био исказан расход	15	1.378
Расходи по основу обезвређења имовине	1.583	15.829
Расходи по основу обезвређења имовине који се признају у пореском периоду за који се подноси порески биланс, а у коме је та имовина отуђена, употребљена		2.865

или је дошло до оштећења те имовине услед више силе		
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. Ст.1. и 2. Закона	54.504	2.060
Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена	22.374	10.157
Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	357.736	341.322
Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	456	546
Обрачунати приходи по основу трансферних цена	36.784	14.989
Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	349	1.060
Обрачунати расходи по основу камата (на дохват руке) на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима	84.350	121.964
Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама	20.376	12.692
Опорезива добит	2.895.066	1.024.063
Остатак опорезиве добити	2.895.066	1.024.063
Порески добитак / (губитак)	-	-
Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	-	-
Пореска основица	2.895.066	1.024.063
Текућа пореска стопа	15%	15%
Текући порез на добит	434.260	153.609
Порески расход (текући порез + одложени порески расход)	456.775	153.625
Ефективна пореска стопа (порески расход / добитак пре опорезивања x 100)	18,52%	17,59%

Одложени порез на добит

	У РСД 000			
	Биланс успеха		Биланс стања	
	2015.	2014.	2015.	2014.
Одложена пореска средства / обавезе				
Стање на почетку године	-	-	374.648	
Привремена разлика по основу резервисања за отпремнине	2.740		(2.740)	
Привремена разлика по основу обезвређења имовине	(2.337)		2337	
Привремена разлика по основу пореза који није плаћен у текућој години а не зависи од резултата пословања	6		(6)	
Привремена разлика између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске вредности	22.516	-	22.516	

Стање на крају године	<u>22.107</u>	<u>-</u>	<u>396.755</u>
-----------------------	---------------	----------	----------------

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
БИЛАНС СТАЊА		
АКТИВА		
Дугорочни финансијски пласмани		
Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим		
Повезаним правним лицима у земљи	1.133.031	1.938.805
Потраживања од купаца	821.322	646.295
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	821.322	646.295
Краткорочни финансијски пласмани	2.299.426	1.108.129
Краткорочни кредити и пласмани – матична и		
Зависна правна лица	2.299.426	1.108.129
<u>УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА</u>	<u>4.253.779</u>	<u>3.693.229</u>

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (Наставак)

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
БИЛАНС СТАЊА		
ПАСИВА		
Обавезе према добављачима		
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	209.095	47.811
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0	0
Укупно:	<u>209.095</u>	<u>47.811</u>
<u>УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ</u>	<u>209.095</u>	<u>47.811</u>

31. АНАЛИЗА ИЗЛОЖЕНОСТИ РИЗИЦИМА И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

У складу са МСФИ 7 Друштво обелодањује изложеност ризицима и управљање истим за следеће категорије финансијских средстава и обавеза:

- финансијска средства која се исказују по фер вредности кроз биланс успеха показујући посебно она означена као таква одмах после почетног признавања и она која су класификована као средства која се држе ради трговања у складу са МРС 39
- инвестиције које се држе ради доспећа
- кредите и потраживања
- финансијска средства расположива за продају
- финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха, показујући посебно оне које су означене као такве одмах после почетног признавања и оне које су класификоване као оне које се држе ради трговања у складу са МРС 39
- финансијске обавезе које се одмеравају по амортизованој вредности

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености који се израчунава као однос нето задужености Друштва и његовог укупног капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитал на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	2015	2014
		<i>У РСД 00С</i>
Задуженост а)	10,127,745	7,821,486
Готовина и готовински еквиваленти	6,672,220	5,180,049
Нето задуженост	<u>3,455,525</u>	<u>2,641,437</u>
Капитал б)	<u>7,986,711</u>	<u>6,826,100</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0.43</u>	<u>0.39</u>

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

32.1.Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе

32.2.Капитал укључује уделе, ревалоризационе резерве, нереализоване губитке по основу расположивих хартија од вредности за продају и акумулирану добит.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у Напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У РСД 000	
	2015	2014
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	1,504,864	2,323,383
Потраживања по основу продаје	2,318,859	4,166,092
Потраживања из специфичних послова	273,778	137,169
Друга потраживања	163,691	148,173
Краткорочни финансијски пласмани	2,482,347	1,419,238
Готовински еквиваленти и готовина	6,672,220	5,180,049
	13,415,759	13,374,104
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	8,911,484	7,617,369
Краткорочне финансијске обавезе	1,216,261	204,117
Обавезе из пословања	4,077,563	2,713,845
Остале краткорочне обавезе	152,367	82,105
	14,357,675	10,617,436

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на које Друштво управља или мери тај ризик.

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко потраживања од купаца из иностранства, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у које Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштво била је следећа:

У РСД 000

	Средства 31. децембар 2015.	31. децембар 2014.	Обавезе 31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
ЕУР	10.328.740	8.742.825	5.810.378	837.098
УСД	3.772.838	3.684.781	6.812.381	7.849.209
ГБП	12.282	11.669		23.893
ЦХФ	66.959	177		
СЕК				596
	<u>14.180.820</u>	<u>12.439.452</u>	<u>12.622.759</u>	<u>8.710.796</u>

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра, фунте и долара (ЕУР,ГБП, ЦХФ и УСД). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

У РСД 000

	31. децембар 2015. 10%	31. децембар 2014. 10%	31. децембар 2015. (10%)	31. децембар 2014. (10%)
ЕУР	451.836	790.573	(451.836)	(790.573)
УСД	(303.954)	(416.443)	303.954	416.443
ЦХФ	6.696		(6.696)	
ГБП	1.228	(1.222)	(1.228)	1.222
	<u>155.806</u>	<u>372.908</u>	<u>155.806</u>	<u>(372.908)</u>

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	<i>У РСД 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>	11,758,862	9,683,936
<i>Каматносна-Фиксна каматна стопа</i>	3,838,258	3,595,381
<i>Каматносна-Варијабилна каматна стопа</i>	<u>152,033</u>	<u>95,759</u>
	<u>15,749,153</u>	<u>13,375,076</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>	10,696,223	10,400,719
<i>Каматносна-Фиксна каматна стопа</i>	1,216,261	120,958
<i>Каматносна-Варијабилна каматна стопа</i>	<u>2,445,191</u>	<u>95,759</u>
	<u>14,357,675</u>	<u>10,617,436</u>
Гап ризика промене каматних стопа	<u>2,293,159</u>	<u>-</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

	Повећање од		Смањење од	
	1 процентног поена		1 процентног поена	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Резултат текуће године (у РСД хиљада)	(22931.59)	0.00	22931.59	0.00

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

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.

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:

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У РСД (000)

31.12.2015.

	<u>До једне године</u>	<u>Од 1 до 2 године</u>	<u>Од 2 до 5 година</u>	<u>Преко 5 година</u>	<u>Укупно</u>
Дуг.кредити и кратк.фин.обавезе	1,499,210	540,560	1,621,681	-	3,661,452
Остале дуг.обавезе	-	-	-	6,466,293	6,466,293
Обавезе из пословања	4,077,563	-	-	-	4,077,563
Остале кратк.обавезе	152,367	-	-	-	152,367
	<u>5,729,140</u>	<u>540,560</u>	<u>1,621,681</u>	<u>6,466,293</u>	<u>14,357,675</u>

У РСД (000)

31.12.2014.

	<u>До једне године</u>	<u>Од 1 до 2 године</u>	<u>Од 2 до 5 година</u>	<u>Преко 5 година</u>	<u>Укупно</u>
Дуг.кредити и кратк.фин.обавезе	204,117	12,600	-	-	216,717
Остале дуг.обавезе	-	-	-	7,604,769	7,604,769
Обавезе из пословања	2,713,845	-	-	-	2,713,845
Остале кратк.обавезе	82,105	-	-	-	82,105
	<u>3,000,067</u>	<u>12,600</u>	<u>0</u>	<u>7,604,769</u>	<u>10,617,436</u>

Ризик ликвидности (наставак)

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

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају: финансијску имовину која се држи до доспећа, финансијска средства расположива за продају и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

Руководство Друштва сматра да је књиговодствена вредност финансијских инструмената која је обелодањена у билансу стања Друштва, приближно једнака њиховим фер вредностима.

Претпоставке које су коришћене за процену тренутне тржишне вредности финансијских средстава/обавеза су следеће:

- За краткорочне пласмане, позајмице и обавезе, књиговодствена вредност је приближна фер вредност због њиховог кратког рока доспећа.
- За дугорочне пласмане и обавезе за израчунавање фер вредности користи се метод дисконтовања будућих новчаних токова по тренутној тржишној каматној стопи, која је на располагању Друштву за сличне финансијске инструменте.
- Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Наредна табела представља анализу финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности груписане у нивое од 1 до 3 у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравање фер вредности произилази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравање фер вредности произилази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1, а које су видљиве из средстава или обавеза, директно (на пример цена) или индиректно (на пример, проистекло из цена).
- Ниво 3 одмеравање фер вредности произилази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а које представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

РСД (000)

31.12.2015.

	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	/купно
Финансијска средства: 62.064				62.064
ХОВ расположиве за продају - котиране				
	<u>62.064</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>62.064</u>

РСД (000)

31.12.2014.

	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	/купно
Финансијска средства: 46.402				46.402
ХОВ расположиве за продају - котиране				
	<u>46.402</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>46.402</u>

Губици по основу ХОВ расположивих за продају приказани су у извештају о осталом резултату.

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је у току 2015. године извршило усаглашавања својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. новембра 2015. године. Приликом усаглашавања нису утврђена материјално значајна неслагања код потраживања и обавеза.

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Будући да су финансијски извештаји усвојени 19. јануара 2016. године у том кратком периоду није било значајнијих догађаја након датума биланса.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Девизни курсеви, утврђени на међубанкарском састанку девизног тржишта, примењени за прерачун позиција биланса стања за поједине главне валуте су:

	У РСД	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
ЕУР	121,62	120,95
УСД	111,24	99,46
ЦХФ	112,52	100,54
ГБП	164,93	154,83

Законски заступник

