

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 0 6 0 7 2 0 Шифра делатности 4 7 1 1 ПИБ 1 0 0 8 5 1 1 9 4

Назив - Grupa Univerexport-Trgopromet AD

Седиште – Segedinski put 80, Subotica

**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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1.198.774	1.117.803	1.039.874
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		68.356	70.049	16.644
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		67.498	69.891	3.631
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		841	141	142
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		17	17	12.871
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		1.129.954	1.047.281	1.022.739
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		102.104	102.104	2.751
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		731.970	739.612	829.993
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		145.884	169.400	146.299
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		146.400	31.561	39.012
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3.125	3.201	4.276
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		131	133	67
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		340	1.270	341

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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		464	473	491
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		186	186	192
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		278	287	299
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				



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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		838.317	1.028.412	649.204
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		336.545	439.059	282.057
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4.411	3.907	555
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		331.889	435.041	280.234
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		173		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		72	111	1.268
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		205.854	157.034	110.421
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		107.686	43	2.351
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				4
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		98.168	156.991	108.066
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		16.128	7.472	7.673
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		116.251	164.159	150.072
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		79.422	78.986	74.861
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		2.000	30.239	28.661
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		3.779	4.875	6.491
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		31.050	50.059	40.059
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		111.717	211.509	92.493
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		49.658	46.985	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2.164	2.194	6.488
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		2.037.091	2.146.215	1.689.078
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		98	98	98
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1.230.438	1.206.175	1.107.198
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		191.499	197.993	214.675
300	1. Акцијски капитал	0403		179.064	190.636	207.318
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		12.435		
309	8. Остали основни капитал	0410		0	7.357	7.357
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	7.461	6.529
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		19.728	703	703
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		381.568	381.568	384.699
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				



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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		637.643	633.372	513.650
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		613.379	506.507	448.992
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		24.264	126.865	64.658
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3.601	29.511	5.038
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3.481	3.893	5.038
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		3.481	3.893	5.038
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		120	25.618	
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		120	25.618	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		65.476	62.041	72.185
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		737.576	848.488	504.657
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443		9.881		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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		9.881		
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450		128	122	164
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451		654.431	786.347	468.141
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		82.150	61.881	5.659
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		542	5.939	3.807
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		564.047	697.566	438.886
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1.106	9.435	5.268
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		6.586	11.526	14.521
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		25.604	30.753	27.516
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		46.048	25.753	3.129
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		464	5.061	181
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		1.020	452	5.526



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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.037.091	2.146.215	1.689.078
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		98	98	98

У Novom Sadu,

дана , 29.03.2016.године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
M.P.  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4

Законски заступник

Željko Đuranović



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 0 8 0 6 0 7 2 0 Шифра делатности 4 7 1 1 ПИБ 1 0 0 8 5 1 1 9 4

Назив – Grupa Univerexport-Trgopromet

Седиште – Segedinski put 80, Subotica

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		3.778.736	3.732.909
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		3.639.387	3.584.759
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		119.528	1.254
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		3.519.859	3.583.505
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		129.529	134.638
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1.526	4.678
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			803
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		128.003	129.157
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		394	3.743
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		9.426	9.769
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		3.747.562	3.604.643



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3.107.629	3.059.798
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			15.078
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		40.154	39.295
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		68.237	57.169
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		337.160	304.893
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		93.627	82.064
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		40.895	30.946
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		789	535
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		59.071	45.021
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		31.174	128.266
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		12.003	24.662
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		7.288	17.957
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		3.797	7.703
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		582	2.750
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2.909	7.504
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3.965	5.134
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		750	1.571
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		7.046	8.227
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		5.577	5.852
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			375
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			144
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		5.577	5.333
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.047	880
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		422	1.495
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4.957	16.435
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		893	6
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		15.712	11.968
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		21.372	33.931
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		29.578	122.732
	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		160	5.001
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		29.738	127.733
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.039	10.479
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		3.435	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			9.611
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		24.264	126.865
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Novom Sadu,

дана 29.03.2016. године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
 Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
 М.П.  
 SUBOTICA 4

Законски заступник

Željko Đuranović



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	0	8	0	6	0	7	2	0	Шифра делатности	4	7	1	1	ПИБ	1	0	0	8	5	1	1	9	4
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив – Grupa Univerexport-Trgopromet AD

Седиште – Segedinski put 80, Subotica

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	214.675	4020		4038	703
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	214.675	4024		4042	703
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	16.682	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	197.993	4028		4046	703
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	197.993	4032		4050	703
8.	Промене у текућој _2015_____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	19.896	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	13.402	4034		4052	19.025
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	191.499	4036		4054	19.728



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	6.529	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						512.580	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
						1.070	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4059		4077	6.529	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4060		4078		4096	
						513.580	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	7.461	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	6.529	4098	
						17.409	
	137.131						
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4063		4081	7.461	4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4064		4082		4100	
						633.372	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4067		4085	7.461	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4068		4086		4104	
						633.372	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	7.461	4106	
						19.993	
	24.264						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б \geq 0$ )	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б \geq 0$ )	4072		4090		4108	
						637.643	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	384.699	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 ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4114	384.699	4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3.550	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	419	4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4118	381.568	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4122	381.568	4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б \geq 0$ )	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б \geq 0$ )	4126	381.568	4144		4162	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1.106.128	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	1.070	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4221		4237	1.107.198	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4222				
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	98.977	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4225		4239	1.206.175	4248
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4229		4241	1.206.175	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4230				
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	24.263	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	1.230.438	4252
	б) потражни салдо рачуна ( $76 - 8a + 86) \geq 0$	4234				

У Novom Sadu,

дана 29.03.2016.године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Акцијско друштво за промет робе на велико и мало  
SUBOTICA 4

Законски заступник

Željko Đuranović



**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 0 6 0 7 2 0 Шифра делатности 4 7 1 1 ПИБ 1 0 0 8 5 1 1 9 4

Назив – Grupa Univerexport-Trgopromet AD

Седиште – Segedinski put 80, Subotica

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01. 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
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		24.264	126.865
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	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			3.131
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			3.131
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			3.131
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		24.264	123.734
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

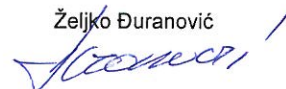
У Novom Sadu,

Дана , 29.03.2016.године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
М.П.  
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало  
SUBOTICA 4

Законски заступник

Željko Đuranović



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 0 8 0 6 0 7 2 0 Шифра делатности 4 7 1 1 ПИБ 1 0 0 8 5 1 1 9 4

Назив – Grupa Univerexport-Trgopromet AD

Седиште – Segedinski put, Subotica

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5.009.925	4.561.119
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.948.638	4.481.647
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.964	7.819
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	57.323	71.653
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5.015.448	4.341.473
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4.573.215	3.923.356
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	349.789	295.352
3. Плаћене камате	3008	1.047	881
4. Порез на добитак	3009	14.425	5.759
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	76.972	116.125
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		219.646
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5.523	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	51.664	71
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	144	71
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	47.917	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	3.603	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	131.453	84.890
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	131453	74.890
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		10.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	79.789	84.819
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	14.897	16.114
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		7.461
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	14.897	8.653
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	14.897	16.114
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.061.589	4.561.190
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5.161.798	4.442.477
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		118.713
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	100.209	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	211.509	92.493
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	714	538
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	297	235
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	111.717	211.509

У Novom Sadu

дана 29.03.2016. године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
 А.Д. трговно друштво за промет робе на велико и мало  
 М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник

Željko Đuranović



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)



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

<b>1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....</b>	<b>3</b>
<b>2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</b>	<b>4</b>
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....</b>	<b>4</b>
3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke .....	4
3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja .....	5
3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika .....	5
3.4. Uporedni podaci.....	5
3.5. Poslovni prihodi .....	5
3.6. Poslovni rashodi .....	6
3.7. Troškovi pozajmljivanja.....	6
3.8. Dobici i gubici.....	6
3.9. Finansijski prihodi i rashodi.....	6
3.10. Ostali prihodi i rashodi.....	7
3.11. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze .....	8
<b>3.11.1..Tekući porez.....</b>	<b>8</b>
<b>3.11.2..Odloženi porez .....</b>	<b>8</b>
3.12. Finansijski lizing .....	8
3.13. Nematerijalna ulaganja.....	8
3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema .....	9
3.16. Amortizacija.....	10
3.17. Umanjenje vrednosti imovine .....	11
3.18. Zalihe .....	11
3.19. Finansijski instrumenti .....	12
3.20. Krediti, potraživanja i plasmani .....	14
3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina .....	15
3.22. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga .....	16
3.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	16
<b>3.24.1....Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje.....</b>	<b>16</b>
<b>3.24.2....Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada .....</b>	<b>16</b>
3.25. Zarada po akciji.....	166
3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima .....	16
3.27. Informacije o segmentima.....	17
3.28. Pravična (fer) vrednost.....	17
3.29. Državna davanja.....	18
<b>4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA .....</b>	<b>18</b>
4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata .....	18
4.2. Tržišni rizik .....	18
4.3. Devizni rizik.....	18
4.4. Rizik od promene cena.....	19
4.5. Kreditni rizik .....	20
4.6. Rizik likvidnosti.....	20
<b>5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA.....</b>	<b>21</b>
A. BILANS USPEHA.....	22
6. PRIHODI OD PRODAJE .....	22
7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE .....	22
8. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA .....	22
9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI.....	22
10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE.....	23
11. TROŠKOVI MATERIJALA.....	23
12. ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI.....	23
13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA .....	23
14. OSTALI POSLOVNI RASHODI .....	24
15. OSTALI PRIHODI .....	24
16. OSTALI RASHODI.....	24
17. FINANSIJSKI PRIHODI .....	25
18. FINANSIJSKI RASHODI .....	25
B. BILANS STANJA .....	26
19. NEMATERIJALNA ULAGANJA .....	26
20. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE .....	27
21. UČEŠĆA U KAPITALU .....	28
22. ZALIHE .....	28
23. POTRAŽIVANJA.....	29
24. DRUGA POTRAŽIVANJA.....	30

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

25.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	31
26.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....	32
27.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR .....	32
28.	OSNOVNI KAPITAL .....	32
29.	REVALORIZACIONE REZERVE .....	33
30.	NERASPOREĐENI DOBITAK K .....	33
31.	DUGOROČNA REZERVISANJA .....	33
32.	OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE .....	33
33.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE .....	34
34.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	34
35.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....	34
36.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....	35
37.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE.....	35
38.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA .....	36
39.	DRŽAVNA DODELJIVANJA .....	36
40.	SPOROVI U TOKU.....	36
41.	STALNOST POSLOVANJA.....	38



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Grupa Univerexport-Trgopromet AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine..

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično prevno lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 48, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa itplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 508 (u 2013. godini – 512).

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

**2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2014. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine<sup>1</sup>, a u primeni su od 01. januara 2014. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2015. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014).

Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3 uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	114,2468	99,4641
GBP	164,9491	154,8365
CHF	112,5230	100,5472

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

<sup>1</sup> Prema Rešenju o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

**3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

**3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

**3.4. Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015 godinu, koji su bili predmet revizije.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2015. godine.

**3.5. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

**3.6. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodane robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodane robe na veliko.

Nabavna vrednost prodane robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodane robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodane robe na malo.

**3.7. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

**3.8. Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

**3.9. Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

*Prihodi od kamata*

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



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

*Rashodi od kamata*

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

*Kursne razlike*

## a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

## b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Izuzetno u 2014. i 2013. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti /EUR/ su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na račun u vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika /2.489/ biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

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

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

**3.10. Ostali prihodi i rashodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

**3.11. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze****3.11.1. Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica<sup>2</sup> Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% (u 2013. godini – 15%) na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjivanja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji je izvršio ulaganja u osnovna sredstva i priznao pravo na poreski kredit u ranijim godinama, omogućuje da iskoriste to pravo po odredbama zakona koji je važio na dan priznavanja poreskog kredita. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjnje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

**3.11.2. Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

**3.12. Finansijski lizing**

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

**3.13. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalno imovina je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

<sup>2</sup> Zakon o porezu na dobit pravnih lica (Sl. glasnik RS", br. 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14 – dr. zakon, 142/14)



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalnu imovinu čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke; softver i ostala prava; goodwill; ostala nematerijalna imovina; nematerijalna imovina u pripremi i avansi za nematerijalnu imovinu.

Nabavka nematerijalne imovine u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalne imovine proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalna imovina se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalne imovine, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalne imovine, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna imovina prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

### 3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema

#### *Nekretnine, postrojenja i oprema*

... su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, postrojenja i oprema u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostale nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući stanove, stambene zgrade i odmarališta koji ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadiive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadiive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

**Zemljište**

... se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. Poljoprivredno i ostalo zemljište iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno fer vrednosti. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

**3.15. Amortizacija**

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2015. (%)	2014. (%)
Građevinski objekti	0,80%	0,26-1,82%
Oprema	8,33-15%	3,46-25%
Softveri i licence	8,33-15%	5-20%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima (Napomena 32.).

**3.17. Umanjenje vrednosti imovine**

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

**3.18. Zalihe**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe.

**3.19. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:

- (a) gotovina;
- (b) instrument kapitala drugog entiteta;
- (c) ugovorno pravo:
  - (i) primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili
  - (ii) razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljniji; ili
- (d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta i koji je:
  - (i) nederivatni, za koji entitet jeste ili može biti u obavezi da primi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta; ili
  - (ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Za ovu potrebu, instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumenti kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala Društva.

*Klasifikacija*

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

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

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

*Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena.



*NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE*

*31. decembar 2015. godine*

Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

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

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

*Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

*Priznavanje finansijskih sredstava*

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

*Vrednovanje finansijskih sredstava*

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

*Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

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

*Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

*Vrednovanje po fer vrednosti*

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi. Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

*Obezvredjenje finansijskih sredstava*

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 90 dana za kupce u zemlji, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

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

Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora društva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Društvo, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

*Finansijske obaveze*

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je:

(a) ugovorno pravo:

(i) dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili

(ii) razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Društvo; ili

(b) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Društva i koji je:

(i) nederivatni, za koji Društvo jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva; ili

(ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva. Za ovu potrebu, prava, opcije ili varanti za sticanje fiksnog broja instrumenata sopstvenog kapitala entiteta za fiksni iznos naznačene valute su instrumenti kapitala ako entitet nudi prava, opcije ili varante svim postojećim vlasnicima iste klase svojih nederivatnih instrumenata kapitala srazmerno njihovim postojećim učešćima. Takođe, za ovu potrebu instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumente kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala entiteta.

Kao izuzetak, instrument koji ispunjava definiciju finansijske obaveze je klasifikovan kao instrument kapitala kada ispunjava zahteve koji su propisani standardom *MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija*.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

*Obaveze iz poslovanja*

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

*Penzijske i ostale naknade zaposlenima*

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

**3.20. Krediti, potraživanja i plasmani**



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

**3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

**3.22. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga**

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ne ukalkulisavaju se na teret AVR – obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

**3.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

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

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

Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

**3.24. Naknade zaposlenima**

**3.24.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

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

**3.24.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

U skladu sa Zakonom o radu<sup>3</sup> i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 2 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu koji definisan Pravilnikom o radu.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

**3.25. Zarada po akciji**

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

**3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

<sup>3</sup> Zakon o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009 i 32/2013)

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

**3.27. Informacije o segmentima**

Poslovni segment predstavlja deo imovine i poslovnih aktivnosti koje obezbeđuju proizvode ili usluge koje podležu rizicima i koristima različitim od onih u nekim drugim poslovnim segmentima. Geografski segment obezbeđuje proizvode ili usluge unutar određenog privrednog okruženja koji podležu rizicima i koristima različitim od onih segmenata koji posluju u nekim drugim privrednim okruženjima. Ključevi za alokaciju zajedničkih troškova su određeni na bazi najboljih procena rukovodstva Društva.

**3.28. Pravična (fer) vrednost**

Fer vrednost MSFI 13 definiše kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja 4. Ovaj MSFI se primenjuje kada drugi MSFI zahteva ili dozvoljava odmeravanja po fer vrednosti, ili obelodanjivanja o odmeravanju po fer vrednosti (i odmeravanja, kao što je fer vrednost umanjena za troškove prodaje, zasnovana na fer vrednosti, ili obelodanjivanja o tim odmeravanjima). Zahtevi za odmeravanjem i obelodanjivanjem iz ovog MSFI ne primenjuju se na transakcije plaćanja bazirane na akcijama (MSFI 2); lizing transakcije (MRS 17); i odmeravanja neto ostvarive vrednosti (MRS 2) i upotrebne vrednosti (MRS 36). Dalje, Zahtevi za obelodanjivanjem iz ovog MSFI nisu obavezni za imovina plana (MRS 19); investicije u planove penzijskih primanja (MRS 26) i imovina čija je nadoknativa vrednost jednaka fer vrednosti umanjenoj za troškove otuđenja (MRS 36).

Hijerarhijski nivoi inputa fer vrednosti<sup>5</sup> po kojima Društvo odmerava priznatu finansijsku i nefinansijsku imovinu i obaveze su:

Nivo 1- Društvo koristi informacije o kotiranim cenama (nekorigovanim) na aktivnom tržištu za identična sredstva ili identične obaveze;

Nivo 2 - Društvo koristi informacije, osim kotiranih cena uključenih u Nivo 1, koje su zasnovane na dostupnim tržišnim podacima za sredstva ili obaveze, bilo direktno (tj. cene) ili indirektno (tj. izvedene iz cena), kojom prilikom se koristi tehnika procene uporedivih transakcija;

Nivo 3 - Društvo koristi ili informacije o sredstvu ili obavezi koje nisu zasnovane na dostupnim tržišnim informacijama (tj. nedostupne informacije); ili procenjuje njihovu fer vrednost prihodnim, odnosno troškovnim pristupom. Pri tome, prihodni pristup se odnosi na primenjenu tehniku procene upotrebne vrednosti koja je određena kao sadašnja vrednost budućih iznosa neto primanja gotovine, prihoda ili rashoda, a za koje su ključne pretpostavke dugoročna stopa rasta i diskontna stopa; troškovni pristup se odnosi na primenjenu tehniku procene sadašnjeg troška zamene uslužnog kapaciteta imovine<sup>6</sup>.

<sup>4</sup> tzv. „izlazna cena“

<sup>5</sup> Mogući način prikazivanja u cifarskim napomenama kada postoji potreba:

	Odmernavanje po fer vrednosti na dan 31. decembra 2014. godine izvršeno je na osnovu sledećih informacija: Primer		
	Kotirane cene na aktivnom tržištu za ista sredstva (Nivo 1)	Druge značajne dostupne informacije (Nivo 2)	Značajne nedostupne informacije (Nivo 3)
<i>Redovno odmeravanje fer vrednosti</i>			
<i>Zemljište i građevinski objekti</i>			
a		721	
b		131	
v			509
Ukupno		853	509

<sup>6</sup> Tzv: „ulazna cena“



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2015. godine.

	U hiljadama dinara	
	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.717	111.717
Potraživanja	205.854	205.854
Kratkoročni finansijski plasmani	116.251	116.251
Učešća u kapitalu	186	186
Ostala potraživanja	16.128	16.128
<b>Svega:</b>	<b>450.136</b>	<b>450.136</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	9.881	9.881
Obaveze iz poslovanja	654.431	654.431
Dugoročne obaveze	120	120
Ostale obaveze	26.068	26.068
<b>Svega:</b>	<b>690.500</b>	<b>690.500</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31.12.2014.</b>	<b>(240.364)</b>	<b>(240.364)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2014. godine.

	U hiljadama dinara	
	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	211.509	211.509
Potraživanja	157.034	157.034
Kratkoročni finansijski plasmani	164.159	164.159
Učešća u kapitalu	186	186
Ostala potraživanja		
<b>Svega:</b>	<b>532.888</b>	<b>532.888</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	768.469	768.469
Dugoročne obaveze	25.618	25.618
Ostale obaveze	62.141	62.141
<b>Svega:</b>	<b>874.228</b>	<b>874.228</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31.12.2013.</b>	<b>(341.340)</b>	<b>(341.340)</b>

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(24.036)	24.036	(34.134)	(34.134)
	<b>(24.134)</b>	<b>(24.134)</b>	<b>(34.134)</b>	<b>(34.134)</b>

#### 4.4 Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

#### 4.5 Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određene mera i aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 211.509 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 92.493 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti i u delove onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

##### *Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Kupci – bruto</b>		
- U zemlji	239.182	191.236
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	33.328	34.202
<b>Ukupno:</b>	<u>205.854</u>	<u>157.034</u>

##### *Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara			
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
	<u>2015.</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2014.</u>
Docnja do 365 dana	34.202	33.238	34.202	34.202
<b>Ukupno:</b>	<u>34.202</u>	<u>33.238</u>	<u>34.202</u>	<u>34.202</u>

#### 4.6 Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina				Hiljada dinara
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni kred.i-obav.po osn.fin.leasing		0	-	0
Obaveze iz poslovanja	654.431	-	-	654.431
Krat. finan. obaveze	9.881	-	-	9.881
Ostale krat. obaveze	26.068	-	-	26.068
	<b>690.380</b>			<b>690.380</b>
<b>2014. godina</b>	<b>do 1</b>	<b>od 1 do 2</b>	<b>od 2 do 5</b>	<b>Ukupno</b>
Dugoročni krediti	-	25.618	-	25.618
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	786.347	-	-	786.347
Ostale krat. obaveze	62.141	-	-	62.141
	<b>848.488</b>	<b>25.618</b>	<b>-</b>	<b>874.106</b>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

## 5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	2015.	Hiljada dinara 2014.
1. Zaduzenost*	9.881	25.618
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.717	211.509
I Neto zaduzenost (1 – 2)	(101.836)	(185.891)
3. Kapital**	1.230.438	1.206.175
II Ukupni kapital (I+3)	<b>1.332.274</b>	<b>1.392.066</b>
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	<b>0.08%</b>	<b>0.13%</b>

\*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

\*\*Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

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

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015. godine**

**A. BILANS USPEHA****6. PRIHODI OD PRODAJE**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
<b>Domaće tržište</b>		
<b>Prihodi od prodaje robe</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	119.528	1.254
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.519.859	3.583.505
<b>Svega</b>	3.639.387	3.584.759
<b>Prih. od prodaje proizvoda i usluga</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	1,526	4.678
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		803
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim licima	128.003	129.157
<b>Svega</b>	129.529	134.638
<b>Ukupno</b>	<b>3.768.916</b>	<b>3.719.397</b>

**7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe		15.078
<b>Ukupno</b>		<b>15.078</b>

**8. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	-	-
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	-	-
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	-	-
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Prihodi od premija, subv. dotacija, regresa,	394	3.743
Drugi poslovni prihodi	9.426	9.769
<b>Ukupno</b>	<b>9.820</b>	<b>13.512</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015. godine**

**10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nabavna vrednost prodate robe na malo	3.107.629	3.059.798
<b>Ukupno</b>	<b>3.107.629</b>	<b>3.059.798</b>

**11. TROŠKOVI MATERIJALA**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi materijala za izradu	2.378	205
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	30.504	37.225
Troškovi goriva i energije	68.237	57.169
Troškovi rezervnih delova	3.293	730
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara	3.979	1.135
<b>Ukupno</b>	<b>108.391</b>	<b>96.464</b>

**12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	248.819	242.515
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	44.524	43.324
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.672	376
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	57	57
Troškovi nak. Članovima st.zadruga	659	8.053
Troškovi fiz.licima ug.o zakupu	3.320	2.801
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	72	57
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		0
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	6.832	7.556
- otpremnine	28.701	
Ostali lični rashodi i naknade	504	154
<b>Ukupno</b>	<b>337.160</b>	<b>304.893</b>

**13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 40.895 hiljada (u 2014. godini RSD 30.946 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
1 Amortizacija	40.895	30.946
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	789	535
<b>Ukupno</b>	<b>41.684</b>	<b>31.481</b>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

## 14. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi transportnih usluga	7.129	4.708
Troškovi usluga održavanja	5.005	6.870
Troškovi zakupnine	21.357	24.093
Troškovi reklame i propagande	17.925	7.992
Troškovi zdravstvenih usluga	1.573	1.689
Troškovi konsalting usluga		-
Troškovi revizije	300	289
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	1.740	617
Troškovi usl. obezbeđenja	6.157	5.291
Troškovi ostalih usluga	42.211	38.401
Troškovi neproizvodnih usluga	7.378	2.031
Troškovi reprezentacije	1.027	1.270
Troškovi premija osiguranja	3.235	4.475
Troškovi platnog prometa	5.642	3.779
Troškovi članarina		15
Troškovi poreza	5.005	5.764
Ostali troškovi	27.014	19.801
<b>Ukupno</b>	<b>152.698</b>	<b>127.085</b>

## 15. OSTALI PRIHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dobici od prodaje opreme		9
Dobici od prodaje materijala		2.530
Dobici od prod.sek.sirovina	2.923	
Viškovi	5.976	3.189
Naplaćena otpisana potraživanja	2.458	2.843
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi po osnovu naplaćenih penala		
Naknadno primljeni rabati		763
Prihodi od naplaćenih penala		
Ostali nepomenuti prihodi	4.355	2.634
<b>Ukupno</b>	<b>15.712</b>	<b>11.968</b>

## 16. OSTALI RASHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	233	593
Manjkovi	3.195	697
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	12.146	26.394
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	254	4.083
Troškovi sporova		0
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		0
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	50	33
Naknade štete trećim licima		23
Rashodi iz za human.kult.obraz.ciljeve	16	545
Ostali nepomenuti rashodi	5.478	1.563
<b>Ukupno</b>	<b>21.372</b>	<b>33.931</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
 31. decembar 2015. godine

**17. FINANSIJSKI PRIHODI**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- po osnovu kamata	7.326	7.702
-po osnovu kal.klauzule	436	2.750
Prihodi od kamata ostalo	582	5.134
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	714	538
Prihodi od efekata valutne klauzule	36	1.034
Prihodi od kasa skonto	2.909	7.504
<b>Ukupno</b>	<b>12.003</b>	<b>24.662</b>

**18. FINANSIJSKI RASHODI**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
- po osnovu kamata, ef.val.klauz.	766	519
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kredita		0
- po osnovu zateznih kamata	281	880
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	297	235
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	125	1.260
Ostali fin.rashodi	5.577	5.333
<b>Ukupno</b>	<b>7.046</b>	<b>8.227</b>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

B. BILANS STANJA

19 NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulag. u razv.	Konc. paten.i licen.i sl.prava	Goodwill	Ostala nemate rijalna ulaganj a	Nemater.ul u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku</b>							
<b>01.01.2014. godine</b>		7.489		5.060	12.871		25.420
<b>Povećanje:</b>							
Nabavka, aktiviranje i prenos		66.959					66.959
<b>Smanjenje:</b>					12.854		12.854
Prodaja u toku godine							
<b>Nabavna vrednost na 31.12.2014. godine</b>		74.448		5.060	17		79.525
Korekcije							
<b>Nabavna vrednost na početku godine 01.01.2015</b>		74.448		5.060	17		79.525
<b>Povećanje:</b>		5.331		703			6.034
Nabavka, aktiviranje i prenos		5.331		703			6.034
<b>Smanjenje:</b>							
Korekcije							
Rashod u toku godine							
Prodaja u toku godine							
Aktiviranje sredstava							
<b>Nabavna vrednost na kraju godine 31.12.2015</b>		79.779		5.763	17		85.559
<b>Kumulirana ispravka na početku godine 01.01.2014. godine</b>		3.858		4.918			8.776
<b>Povećanje:</b>							
Amortizacija		699		1			700
<b>Smanjenje:</b>							
Korekcije-ostalo							
Rashod							
Po osnovu prodaje							
<b>Stanje na kraju 2014. godine</b>		4.557		4.919			9.476
<b>Kumulirana ispravka na početku godine 01.01.2015</b>							
<b>Povećanje:</b>		7.724		3			7.727
Amortizacija		7.724		3			7.727
Obezvredenje							
<b>Smanjenje:</b>							
Rashod							
Po osnovu prodaje							
<b>Stanje na kraju godine 31.12.2015</b>		12.281		4.922			17.203
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015. godine</b>		67.498		841	17		68.356
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2014. godine</b>		69.891		141	17		70.049
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2013. godine</b>		3.631		142	12.871		16.644



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	Građ. zemljiš te	Građ..obj.	Postr..i oprema	Invest. Nekretni ne	Ul. u tuđ. os sre d.	Nekr, postr, oprem. u pripre mi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku</b>								
<b>01.01.2014. godine</b>	2.753	834.150	279.285	89.147	107	4.276	341	1.210.059
<b>Povećanje:</b>	99.353	125	47.070		66			146.614
Nabavka, aktiviranje i prenos	99.353	125	47.070		66		929	147.543
<b>Smanjenje:</b>	0	84.508	2.203	4.364		1.075		92.150
Prodaja u toku godine	0	84.508	2.203	4.364				87.823
<b>Nabavna vrednost na</b>								
<b>31.12.2014. godine</b>	102.106	749.767	324.152	84.783	173	3.201	1.270	1.265.452
Korekcije			0			0		
<b>Nabavna vrednost na početku</b>								
<b>godine 01.01.2015</b>	102.106	749.767	324.152	84.783	173	3.201	1.270	1.265.452
<b>Povećanje:</b>			3.201	115.669		(76)	(930)	117.864
Nabavka, aktiviranje i prenos			3.201	115.669		(76)	(930)	117.864
<b>Smanjenje:</b>		1.670	624					2.294
Korekcije		1.670						1.670
Rashod u toku godine								
Prodaja u toku godine			624					624
Aktiviranje sredstava								
<b>Nabavna vrednost na kraju</b>								
<b>godine 31.12.2015</b>	102.106	748.097	326.729	200.452	173	3.125	340	1.381.022
<b>Kumulirana ispravka na</b>								
<b>početku godine 01.01.2014.</b>								
<b>godine</b>	2	4.157	132.986	50.135	40	0		187.320
<b>Povećanje:</b>	0	5.999	23.526	3.295		0		32.820
Amortizacija	0	5.999	23.526	3.295		0		30.204
<b>Smanjenje:</b>	0	1	1.760	208		0		1.969
Korekcije-ostalo		1	1.695					1.696
Rashod	0	0	65	208		0		273
Po osnovu prodaje	0	0	455			0		455
<b>Stanje na kraju 2014. godine</b>	2	10.155	154.752	53.222	40			218.171
<b>Kumulirana ispravka na</b>								
<b>početku godine 01.01.2015</b>	2	10.155	154.752	53.222	40			218.171
<b>Povećanje:</b>	0	5.992	26.363	830	2			33.187
Amortizacija	0	5.992	26.363	830	2			33.187
Obezvredjenje								
<b>Smanjenje:</b>	0	20	270					290
Rashod		20						20
Po osnovu prodaje	0		270					270
<b>Stanje na kraju godine</b>								
<b>31.12.2015</b>	2	16.127	180.845	54.052	42			251.068
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
<b>31.12.2015. godine</b>	102.104	731.970	145.884	146.400	131	3.125	340	1.129.954
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
<b>31.12.2014. godine</b>	102.104	739.612	169.400	31.561	133	3.201	1.270	1.047.281
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
<b>31.12.2013. godine</b>	2.751	829.993	146.299	39.012	67	4.276	341	1.022.739

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

21. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.
- u skladu sa MRS 39.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013 RSD 000
<i>Učešća u kapitalu drugih pravnih lica</i>				
<i>Dil Broker Ad</i>		186	186	186
<i>Vojvođanska banka</i>				6
<i>Ostali dugoročni plasmani</i>		278	287	299
<b>Ukupno</b>		<b>464</b>	<b>473</b>	<b>491</b>

22. ZALIHE

	31. decembra 2015. RSD 000	31. decembra 2014. RSD 000	31. decembra 2013. RSD 000
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima (1.1)	4.360	3.907	555
1.1. Nabavna vrednost	4.360	3.907	555
3. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (3.1-3.2)		0	0
3.1. Nabavna vrednost	9.686	5.954	5.204
3.2. Ispravka vrednosti (otpis)	9.635	5.954	5.204
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	51	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	331.889	435.041	280.234
4.1. Bruto vrednost robe	426.409	570.221	358.026
4.2. Ukalkulisani PDV	57.742	80.283	48.516
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>36.778</b>	<b>438.948</b>	<b>280.789</b>
<b>II zalihe namenjene prodaji</b>	<b>173</b>		
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	72	111	1.268
<b>III Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)</b>	<b>72</b>	<b>111</b>	<b>1.268</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II+III)</b>	<b>336.545</b>	<b>282.057</b>	<b>312.521</b>



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno		
Dati avansi, bruto	4	72	72		
Dati avansi, neto		72	72		
<b>23. POTRAŽIVANJA</b>					
	<b>Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica</b>	<b>Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica</b>	<b>Kupci u zemlji</b>	<b>Ostala potraživ.</b>	<b>Potraživanja ukupno</b>
<b>Bruto potraživanje na početku 2014</b>	<b>2.351</b>	<b>4</b>	<b>143.180</b>	<b>13.967</b>	<b>159.508</b>
<b>Bruto potraživanje na kraju 2014</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>191.193</b>	<b>15.073</b>	<b>206.309</b>
Korekcije		4	48.013	1.106	
<b>Bruto potraživanje na početku godine</b>	<b>43</b>		<b>191.193</b>	<b>15.073</b>	
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>107.686</b>	<b>0</b>	<b>131.496</b>	<b>23.039</b>	<b>262.221</b>
Ispravka vrednosti na početku 2014	0	0	35.114	6.294	41.408
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014 po osnovu direktnog otpisa	0	0	2.398	0	2.398
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2014	0	0	1.486	0	1.486
<b>Ispravka vrednosti na kraju 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.202</b>	<b>7.601</b>	<b>41.803</b>
Korekcije					
<b>Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.202</b>	<b>0</b>	<b>34.202</b>
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	874	0	874
Povećanje ispravke vrednosti	0	0		0	
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.328</b>	<b>6.911</b>	<b>40.239</b>
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2015. godine	107.686	0	98.168	16.128	221.982
31.12.2014. godine	43		156.991	7.472	164.506
31.12.2013. godine	2.351	4	108.066	7.673	118.094

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	RSD 000
			Ukupno (2+3) 4
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava u zemlji (bruto)	43	0	43
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	43	0	43
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava u inostranstvu (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u inostranstvu ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	98.168	33.328	131.496
Ispravka vrednosti	0	33.328	33.328
Neto potraživanja	98.168	0	98.168
Potraživanja od kupaca u inostranstvu (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	16.128	6.911	23.039
Ispravka vrednosti		6.911	6.911
Neto potraživanja	16.128	0	16.128

**24. DRUGA POTRAŽIVANJA uraditi**

	Potraživanja od zaposlenih	Pot.za nakn.zarada koje se refund.i ost.potraži.	Ukupno
Bruto potraživanje na početku 2014.godine	10.706	3.261	13.967
Bruto potraživanje na kraju 2014.godine	9917	5.156	15.073
<b>Bruto potraživanje na kraju 2015. godine</b>	<b>10.544</b>	<b>12.495</b>	<b>23.039</b>
Korekcije			0
Ispr. potraživanje na početku 2014.godine	5.948	346	6.294
Isp.potraživanja na kraju 2014.godine	7.256	345	7.601
<b>Isp.potraživanje na kraju 2015 godine</b>	<b>6.811</b>	<b>100</b>	<b>6.911</b>
<b>NETO STANJE</b>			
31.12.2015. godine	3.733	12.395	16.128
31.12.2014. godine	2.661	4.811	7.472
31.12.2013. godine	4.758	1.915	7.673



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od zaposlenih (bruto)	2.685	7.859	10.544
Ispravka vrednosti	880	5.931	6.811
Neto potraživanja	1.805	1.928	3.733
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju i ost.pot. (bruto)	12.395	100	12.495
Ispravka vrednosti	0	100	100
Neto potraživanja	12.395	0	12.395

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Kratkoročni kredit matičnom pr.licu	Kratkoročni kredit ostalim povezanim licima	Kratkoro čni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
<b>Bruto potraživanje na početku 2014</b>	74.861	28.661	6.491	40.059	150.072
<b>Bruto potraživanje na kraju 2014</b>	78.986	30.239	4.875	50.059	164.159
Korekcije					
<b>Bruto potraživanje na početku godine</b>	78.986	30.239	4.875	50.059	164.159
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	79.422	2.000	3.779	31.050	116.251
Ispravka vrednosti na početku 2013					
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2013 po osnovu direktnog otpisa					
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2013					
<b>Ispravka vrednosti na kraju 2013</b>					
Korekcije					
<b>Ispravka vrednosti na početku godine</b>					
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate					
Povećanje ispravke vrednosti					
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>					
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2015. godine	79.422	30.239	3.779	31.050	116.251
31.12.2014. godine	78.986	30.239	4.875	50.059	164.159
31.12.2013. godine	74.861	28.661	6.491	40.059	150.072

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2015. RSD 000	31. decembra 2014. RSD 000	31.12.2013. godine RSD 000
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	11.378	10	14.099
3. Dinarski poslovni račun	62.365	173.201	69.122
4. Namenski racuN-kupovina HOV	39	39	6.789
5. Dinarska blagajna	37.864	38.124	1.490
6.Devizna blagajna	0	45	992
7. Ostala novčana sredstva	71	90	1
<b>UKUPNO (1 do 5)</b>	<b>111.717</b>	<b>211.509</b>	<b>92.493</b>

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<i>Porez na dodatu vrednost</i>			
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	49.658	46.985	0
<b>Svega</b>	<b>49.658</b>	<b>46.985</b>	<b>0</b>
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>			
Unapred plaćeni troškovi	638	627	846
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.526	1.567	5.642
<b>Svega</b>	<b>2.164</b>	<b>2.194</b>	<b>6.488</b>
<b>Ukupno</b>	<b>51.822</b>	<b>49.179</b>	<b>6.488</b>

28. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:  
Akcionari Društva su:

	% učešća	31. decembra 2015	31. decembra 2014	31. decembra 2013
1. Akcijski kapital		179.064	190.636	207.318
2.ostali osnovni kapital		12.435	7.357	7.357
<b>I Svega osnovni kapital (1 )</b>		<b>191.499</b>	<b>197.993</b>	<b>214.675</b>

**Akcijnski kapital** čini 1.119.152 običnih akcija akcija knjigovodstvene vrednosti od 179.064 dinara, koje pripadaju firmi Univerexport doo, Akcijskom fondu i fizičkim licima.

Emisiona premija 31.12.2015. godine iznosi 12.435 hiljada dinara.

Akcijnski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Prema podacima Agencije za privredne registre akcijski kapital Društva iskazan je u iznosu od 179.064 hiljada rsd.

Rezerve društva na dan 31.2015 iznose 19.728 hilj.din i to: 703 hilj.din-obavezne zakonske rezerve i 19.025 hilj din –statutarne i druge rezeve.



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

**29. REVALORIZACIONE REZERVE**

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti	381.568	381.568	384.699
<b>Ukupno</b>	<b>381.568</b>	<b>381.568</b>	<b>384.699</b>

**30. NERASPOREĐENI DOBITAK**

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	613.379	506.507	447.922
<i>Dobit tekuće godine</i>	24.264	126.865	64.658
<b>Ukupno</b>	<b>637.643</b>	<b>633.372</b>	<b>513.650</b>

**31. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.	31. decembra 2013. godine
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	3.893	5.038	4.910
2. Rezervisanja u toku godine	789	535	2.430
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1.201	1.680	2.302
<b>I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>3.481</b>	<b>3.893</b>	<b>5.038</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I)</b>	<b>3.481</b>	<b>3.893</b>	<b>5.038</b>

**32. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga	120	25.618	0
<b>Ukupno</b>	<b>120</b>	<b>25.618</b>	<b>0</b>

Obaveze Društva po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga na dan 31.12.2014.godine u iznosu od 120 hiljada RSD, odnose se na buduća plaćanja u periodu od jedne godine. Iznos od 9.881 hilj. Dinara preknjižen je na kratkoročne fin.obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju sledeće:

Oznaka valute	%	2014. RSD 000	2013. RSD 000	2012. RSD 426
<b>Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica</b>				
Pozajmica od povezanog pravnog lica		0	0	0
<b>Svega</b>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ukupno kratkoročni krediti</b>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>				
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		9.881	0	0
<b>Svega</b>		<u>9.881</u>		
<b>Ukupno kratk fin obaveze</b>		<u>9.881</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<b>Obaveze iz poslovanja</b>			
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	128	122	164
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	82.149	61.881	5.659
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	542	5.939	3.807
Dobavljači u zemlji	564.048	697.566	438.886
Dobavljači u inostranstvu	1.106	9.435	5.268
Ostale obaveze iz poslovanja	6.586	11.526	14.521
<b>Svega</b>			
<b>Ukupno</b>	<u>654.559</u>	<u>786.469</u>	<u>468.305</u>

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>			
	23.050	27.926	24.375
<b>Druge obaveze</b>			
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja			
Obaveze prema zaposlenima	550	791	2.695
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	206	79	446
Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	1.798	1.957	
<b>Svega</b>	<u>25.604</u>	<u>30.753</u>	<u>27.516</u>
<b>Ukupno</b>	<u>25.604</u>	<u>30.753</u>	<u>27.516</u>



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

**36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2014. RSD 000	2013. RSD 000	2012. RSD 000
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostali javni prihodi</i>			
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	46.048	25.753	3.129
Obaveze za na dobit	0	4.720	0
Obaveze poreze, carine na teret troškova	342	294	
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	122	47	181
<b>Svega</b>	<b>46.512</b>	<b>30.814</b>	<b>3.310</b>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>			
Unapred obračunati troškovi	95	385	152
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		0	4.376
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	925	67	998
<b>Svega</b>	<b>1.020</b>	<b>452</b>	<b>5.526</b>
<b>Ukupno</b>	<b>47.532</b>	<b>31.266</b>	<b>8.836</b>

**37. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 37.000 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2015. godinu čine:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Odložena poreska sredstva			
Odložene poreske obaveze	65.476	62.041	72.185
<b>Neto:</b>	<b>65.476</b>	<b>62.041</b>	<b>72.185</b>

Odložena poreska sredstva obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i po osnovu neiskorišćenih kredita. Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložena poreska sredstva u 2015. godini po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita na osnovu ulaganja u osnovna sredstva sopstvene registrovane delatnosti i poreskih gubitaka u iznosu od RSD 39.868 hiljada, priznata su u bilansu stanja u iznosu od RSD 37.000 hiljada, za koji se procednjuje da će biti iskorišćen u narednom periodu.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

**38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	2015.	Hiljada dinara 2014.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo	119.528	1.254
- ostala povezana pravna lica		
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
- matično društvo	3.797	7.703
- ostala povezana pravna lica	582	2.750
		0
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	176.630	92.474
- ostala povezana pravna lica	186.311	197.442
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
-matično društvo	0	375
- ostala povezana pravna lica	0	144
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca:</b>		
- matično društvo	107.686	43
- ostala povezana pravna lica		
<b>Potraživanja za kamate:</b>	340	0
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
- matično društvo	82.150	61.881
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	542	5.939

**39. DRŽAVNA DODELJIVANJA**

Ukupna državna dodeljivanja u 2015. godini, iznose 394 hiljada RSD. Sredstva su deljena je od Nacionalne službe za zapošljavanje za novozaposlene radnike.

**40. SPOROVI U TOKU**

Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" ima na dan 31.12.2015 godine ima u različitim postupcima ukupno 97 predmeta. Od toga u 8 predmeta nema finansijskih potraživanja (povratak na posao, inspekcijski postupak nadzora, krivična odgovornost i sl.), a u preostalim 89 predmeta ukupna vrednost potraživanja se kreće oko 40.389.945,80 dinara



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

**II. Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" kao tužitelj:**

a) Od 97 sudskih predmeta u toku, u 91 predmeta se Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" pojavljuje kao tužitelj.

Struktura ovih predmeta po iznosu finansijskih potraživanja Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" prema dužnicima je sledeća:

III. do iznosa od	100.000,00 dinara	.....	37 predmeta,
IV. do iznosa od	200.000,00 dinara	.....	21 predmeta,
V. do iznosa od	300.000,00 dinara	.....	8 predmeta,
VI. do iznosa od	400.000,00 dinara	.....	4 predmeta,
VII. do iznosa od	500.000,00 dinara	.....	4 predmet,
VIII. do iznosa od	600.000,00 dinara	.....	1 predmet
IX. do iznosa od	700.000,00 dinara	.....	3 predmeta
X. iznosa preko	1.000.000,00 dinara	.....	4 predmeta,

Od predmeta koji su evidentirani kao predmeti sa potraživanjima preko 1.000.000,00 dinara, ističe se predmet koji se pojavljuje u poslednja tri izveštaja:

XI. iznos od 19.770.000,00 dinara (parnica Trgopromet/ K&K elektronik – u toku žalbeni postupak u parničnom postupku)

XII. iznos od 4.019,945,82 dinara (parnica Trgopromet/Elek, Basarić, Vukmirović- ovde su potraživanja pojedinačno po tuženoj 1.339.981,94 din, sa Vukmirović potpisan Sporazum, protiv ostale dve pokrenuto izvršenje- delimična naplata za sada )

**III. Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" kao tuženi:**

a) Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" kao tužena strana kraj 2015.godine dočekalo je sa četiri (4) predmeta , u tri slučaja bivši zaposleni radnici, jedan predmet je parnica povodom prigovora 3.lica i u toku su dva prekršajna predmeta u kome je društvo okrivljeno.

**IV. Potraživanja AD "Grupa Univerexport-Trgopromet" u stečajnim postupcima:**

U toku 2015.godine nije bilo postupaka u kojima je naše društvo imalo potraživanje od dužnika u stečajnim postupcima. Tako da osim pomenutih predmeta u gornjim tačkama AD "Grupa Univerexport - Trgopromet" ima prijavljena potraživanja od preduzeća u stečajnim postupcima ili postupku likvidacije:

**a) postupci pokrenuti pre 2005.god.:**

Ukupno 7 predmeta ..... vrednost prijavljenih potraživanja ..... 131.439,00 dinara

**b) postupci pokrenuti posle 2005-2011.god.:**

Ukupno 6 predmeta ..... vrednost prijavljenih potraživanja ..... 2.518.777,23 dinara

**c) u toku 2012.godine**

Ukupno 9 predmeta ..... vrednost prijavljenih potraživanja ..... 1.188.161,72 dinara

**d) u toku 2013.godine**

Ukupno 2 predmet.... .. vrednost prijavljenih potraživanja ... ..409.748,53 dinara

**UKUPNO: 4.248.125,95 din.**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

**41. STALNOST POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

U Novom Sadu,  
25.03.2016.godine

Generalni direktor  
Grupa Univerexport Trgopromet ad



GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA**  
**ZA 2015. GODINU**  
**GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA**

Novi Sad, april 2016. godine

## GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2015. GODINU

#### SADRŽAJ

	<i>Strana</i>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	<b>1-2</b>
Izjava nezavisnog revizora o nezavisnosti	1
Pismo rukovodstva GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu	3-4
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
BILANS STANJA	5-8
BILANS USPEHA	9-10
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	11
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	12
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	13-14
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	15-52
<b>GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU</b> I Izjava o usklađenosti godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu	<b>53-64</b>





# Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

**Akcionarima i Odboru direktora**

**GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA**

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA (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 istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### *Pozitivno mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva **GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA** 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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### *Ostala pitanja - Mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju*

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije MSR 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju godišnji izveštaj o poslovanju **GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA** za 2015. godinu je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 11. aprila 2016. godine

»Libra Audit« d.o.o. Novi Sad

**Vladimir Prvanov,**

*Licencirani ovlašćeni revizor*

Vladimir

Prvanov

98027382-1

002957800

102

Digitally signed by Vladimir Prvanov

98027382-1002957800102

DN: c=RS, l=Novi Sad,

o=20544864 LIBRA AUDIT

DOO NOVI SAD,

ou=106158996 Sektor

eksterne revizije,

cn=Vladimir Prvanov

98027382-1002957800102

Date: 2016.04.11 12:58:10

+02'00'



*Pozitivno mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva **GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA** 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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

*Ostala pitanja - Mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju*

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije MSR 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju godišnji izveštaj o poslovanju **GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA** za 2015. godinu je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 11. aprila 2016. godine

»Libra Audit« d.o.o. Novi Sad

Vladimir Prvanov,

Licencirani ovlašćeni revizor



*Vladimir Prvanov*

Vladimir

Prvanov

98027382-1

002957800

102

Digitally signed by Vladimir Prvanov

98027382-1002957800102

DN: c=RS, l=Novi Sad,

o=20544864 LIBRA AUDIT

DOO NOVI SAD,

ou=106158996 Sektor

eksterne revizije,

cn=Vladimir Prvanov

98027382-1002957800102

Date: 2016.04.11 12:58:10

+02'00'





# Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

Grupa Univerexport  
TRGOPROMET ad  
24000 Subotica  
Segedinski put 80

Akcionarima i Odboru direktora

**PREDMET: Izjava o nezavisnosti**

LIBRA AUDIT DOO NOVI SAD . Beogradski kej 3, MB: 20544864, PIB: 106158996, (u daljem tekstu „preduzeće za reviziju“), zaključilo je Ugovor o obavljanju revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu od 22. septembra 2015. godine (u daljem tekstu: „Ugovor o reviziji“) sa Grupa Univerexport TRGOPROMET ad Subotica Segedinski put 80, MB: 08060720, PIB: 100851194 (u daljem tekstu: „naručilac revizije“).

Preduzeće za reviziju je izvršilo ugovorenu reviziju u periodu od dana zaključenja ugovora o reviziji do 07. aprila 2016. godine. Revizorski tim koji je bio angažovan sačinjavala su sledeća lica:

- Vladimir Prvanov, licencirani ovlašćeni revizor, ključni revizorski partner
- Gordan Ferenček, licencirani ovlašćeni revizor, član tima
- Mirjan Čomić, član tima
- Srđan Milanović, član tima

Saglasno odredbama člana 42. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ broj 63/2013), a prema našim najboljim saznanjima, izjavljujemo sledeće:

1. Preduzeće za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije, niti ima direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod naručioca posla ili sa njim povezanim pravnim licima.
2. Naručilac revizije ili sa njim povezana lica nisu udeličari, ulagači sredstava, niti osnivači preduzeća za reviziju, niti imaju direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod preduzeća za reviziju.
3. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima u ovom angažmanu, nisu akcionari, niti su osnivači naručioca revizije; takođe, nisu angažovani kao promoteri (lobisti), jemei, direktori ili zaposleni kako kod naručioca revizije, tako ni u sa njim povezanim licima;
4. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima nisu srodnici po krvi direktora, većinskog akcionara, niti drugih lica iz rukovodeće strukture kako naručioca revizije, tako i sa njim povezanim licima;
5. Preduzeće za reviziju, ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima, u toku 2015. godine, osim usluga predviđenih Ugovorom o reviziji, nisu vršili druge dodatne usluge naručiocu revizije; i
6. Ne postoje druge povezanosti ili okolnosti koje bi umanjile nezavisnost preduzeća za reviziju, ključnog revizorskog partnera i članova tima u odnosu na naručioca revizije.

Novi Sad, 07. april 2016. godine



LIBRA AUDIT DOO NOVI SAD

Gordan Ferenček, Direktor



**LIBRA AUDIT DOO**

**21000 Novi Sad**

Beogradski kej 3

**PREDMET: Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu**

U vezi sa revizijom godišnjih finansijskih izveštaja GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA (u daljem tekstu: pravno lice) za 2015. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja pravnog lica u skladu sa relevantnim zakonskim okvirom, kao i da li su godišnji finansijski izveštaji u skladu sa posebnim propisima koji uređuju poslovanje pravnog lica, ako je to predviđeno tim propisima; posebna upozorenja i probleme na koje licencirani ovlašćeni revizor želi da ukaže, ali bez izražavanja mišljenja sa rezervom; i mišljenje o usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu, dajemo sledeće izjave i uveravanja.

**A. Izjavljujemo sledeće:**

- A.1. Redovni pojedinačni finansijski izveštaji pravnog lica za 2015. godinu, koji su priloženi uz ovo Pismo, su konačni, verodostojni i potpisani su od strane zakonskog zastupnika. To su oni finansijski izveštaji koji su bili predmet Vaše revizije i koji će biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi A.D. Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.
- A.2. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu, koji je takođe priložen uz ovo Pismo je konačan, verodostojan i potpisan je od strane zakonskog zastupnika. To je onaj godišnji izveštaj čiju ste zasnovanost i usklađenost sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2015. godinu razmatrali tokom Vaše revizije, i koji će, zajedno sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2015. godinu, biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljen Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi A.D. Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

**B. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:**

- B.1. Finansijski izveštaji pravnog lica su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama pravnog lica i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- B.2. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u pravnom licu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno



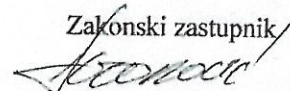
odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumnje u proneveru, koje se odnose na poslovanje pravnog lica.

- B.3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa pravnog lica, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i drugih kontrolnih organa.
- B.4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
- B.5. Pravno lice je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
- B.6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava pravnog lica ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
- B.7. Identifikovali smo sva sredstva kojima pravno lice raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
- B.8. Pravno lice ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
- B.9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
- B.10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
- B.11. Pravno lice nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo Vam stavili na uvid.
- B.12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
- između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica, između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
  - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
  - između pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
- B.13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima pravnog lica, osim događaja koji su obelodanjeni u izveštaju.

Subotica, 29.03.2016. godine

Mp  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4

Zakonski zastupnik





## GRUPA UNIVEREXPORT TREGOPROMET AD SUBOTICA

KONTO	POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	AOP	Tekuća godina	- hiljada dinara -	
					Prethodna godina	
					krajnje stanje	početno stanje
<b>00</b>	<b>A K T I V A</b>					
	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0001	0	0	0
	<b>B. STALNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)</b>		0002	1.198.774	1.117.803	1.039.874
<b>01</b>	<b>I NEMATERIJALNA ULAGANJA (1+2+3+4+5+6-7)</b>		0003	68.356	70.049	16.644
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj		0004			
011 i 012 deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		0005	67.498	69.891	3.631
013 i deo 019	3. Goodwill		0006			
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina		0007	841	141	142
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi		0008	17	17	12.871
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu		0009			
<b>02</b>	<b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA (1+2+3+4+5+6+7+8-9)</b>		0010	1.129.954	1.047.281	1.022.739
020 i 021 i deo 029	1. Zemljište		0011	102.104	102.104	2.751
022 i deo 029	2. Građevinski objekti		0012	731.970	739.612	829.993
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema		0013	145.884	169.400	146.299
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine		0014	146.400	31.561	39.012
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		0015			
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		0016	3.125	3.201	4.276
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		0017	131	133	67
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu		0018	340	1.270	341
<b>03</b>	<b>III BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3+4-5)</b>		0019	0		
030 i 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi		0020			
032 i deo 039	2. Osnovno stado		0021			
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi		0022			
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva		0023			
<b>04</b>	<b>IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2+3+4+5+6+7+8-9)</b>		0024	464	473	491
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		0025			
041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima		0026			
042 i deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		0027	186	186	192
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima u zemlji		0028			
044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima u inostranstvu		0029			
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji		0030			
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu		0031			

Na ove Finansijske izveštaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu

046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032			
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	278	287	299
05	V DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0034	0		0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035			
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036			
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037			
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038			
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039			
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040			
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041			
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042			
	G. OBRTNA IMOVINA (I do II)	0043	<b>838.317</b>	<b>1.028.412</b>	<b>649.204</b>
1	I ZALIHE (1.- 6.)	0044	<b>336.545</b>	<b>439.059</b>	<b>282.057</b>
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4.411	3.907	555
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046			
12	3. Gotovi proizvodi	0047			
13	4. Roba	0048	331.889	435.041	280.234
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	173		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	72	111	1.268
20	II POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0051	<b>205.854</b>	<b>157.034</b>	<b>110.421</b>
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	107.686	43	2.351
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053			
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054			4
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055			
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	98.168	156.991	108.066
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057			
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058			
21	III Potraživanja iz specifičnih poslova	0059			
22	IV Druga potraživanja	0060	<b>16.128</b>	<b>7.472</b>	<b>7.673</b>
236	V Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061			
23 osim 236 i 237	VI Kratkoročni finansijski plasmani	0062	<b>116.251</b>	<b>164.159</b>	<b>150.072</b>
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063	79.422	78.986	74.861
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	2.000	30.239	28.661
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	3.779	4.875	6.491
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066			
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	31.050	50.059	40.059
24	VII Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0068	<b>111.717</b>	<b>211.509</b>	<b>92.493</b>
27	VIII Porez na dodatu vrednost	0069	<b>49.658</b>	<b>46.985</b>	
28 osim 288	IX Aktivna vremenska razgraničenja	0070	<b>2.164</b>	<b>2.194</b>	<b>6.488</b>
	D. UKUPNA AKTIVA (G+D)	0071	<b>2.037.091</b>	<b>2.146.215</b>	<b>1.689.078</b>
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	<b>98</b>	<b>98</b>	<b>98</b>

Na ove Finansijske izveštaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu



- hiljada dinara -

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izvještaje	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina	
				krajnje stanje	početno stanje
<b>PASIVA</b>					
A. KAPITAL (I+II-III+IV+V+VI-VII+VIII-IX-B.)		0401	1.230.438	1.206.175	1.107.198
<b>I OSNOVNI KAPITAL</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.+8.) = Ukupna aktiva - obaveze i dugoročna rezervisanja					
30		0402	191.499	197.993	214.675
300	1. Akcijski kapital	0403	179.064	190.636	207.318
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Državni kapital	0406			
304	5. Društveni kapital	0407			
305	6. Zadržni udeli	0408			
306	7. Emisiona premija	0409	12.435		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		7.357	7.357
31	<b>II UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0411	0		
047 i 237	<b>III OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</b>	0412	0	7.461	6.529
32	<b>IV REZERVE</b>	0413	19.728	703	703
330	<b>V REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	0414	381.568	381.568	384.699
33 osim 330	<b>VI REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU HARTIJAOD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	0415	0		
33 osim 330	<b>VII REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU HARTIJAOD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	0416	0		
34	<b>VIII NERASPOREĐENI DOBITAK (1.+2.)</b>	0417	637.643	633.372	513.650
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	613.379	506.507	448.992
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	24.264	126.865	64.658
	<b>IX Učešća bez prava kontrole</b>	0420	0		
35	<b>B. GUBITAK (1.+2.)</b>	0421	0		
350	1. Gubitak iz ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak iz tekuće godine	0423			
40	<b>V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do II)</b>		3.601	29.511	5.038
40	<b>I DUGOROČNA REZERVISANJA</b>	0425	3.481	3.893	5.038
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	3.481	3.893	5.038
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431			
41	<b>II. DUGOROČNE OBAVEZE</b>	0432	120	25.618	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433			
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434			
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435			
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0436			
414 i 415	5. Dugoročni krediti u zemlji	0437			

Na ove Finansijske izvještaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izvještaja za 2015. godinu i godišnjeg izvještaja o poslovanju za 2015. godinu

415	6. Dugoročni krediti u inostranstvu	0438			
416	7. Obaveze po finansijskom lizingu	0439	120	25.618	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440			
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>0441</b>	<b>65.476</b>	<b>62.041</b>	<b>72.185</b>
42 do 49 osim 498	<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 14)</b>	<b>0442</b>	<b>737.576</b>	<b>848.488</b>	<b>504.657</b>
42	I Kratkoročne finansijske obaveze	0443	9.881		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447			
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448			
424,425,426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	9.881		
430	II Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0450	128	122	164
43 osim 430	III Obaveze iz poslovanja	0451	654.431	786.347	468.141
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	82.150	61.881	5.659
432	2. Dobavljači - matična i povezana pravna lica u inostranstvu	0453			
433	3. Dobavljači -ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	542	5.939	3.807
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455			
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	564.047	697.566	438.886
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	1.106	9.435	5.268
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	6.586	11.526	14.521
44,45 i 46	IV Ostale kratkoročne obaveze	0459	25.604	30.753	27.516
47	V Obaveze po osnovu poreza n a dodatu vrednost	0460	46.048	25.753	3.129
48	VI Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0461	464	5.061	181
49 osim 498	VII Pasivna vremenska razgraničenja	0462	1.020	452	5.526
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0463			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>	<b>0464</b>	<b>2.037.091</b>	<b>2.146.215</b>	<b>1.689.078</b>
89	D. VANBILANSNA PASIVA	0465	98	98	98

U Subotici,  
29.03.2016. godine

M.P.  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4

Zakonski zastupnik  
*Stevanović*



## GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

- hiljada dinara -

KONTO	POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
60 do 65	A POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+4+5+6)	1	1001	<b>3.778.736</b>	<b>3.732.909</b>
60	<b>II PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1+2+3+4+5+6)</b>	1	<b>1002</b>	<b>3.639.387</b>	<b>3.584.759</b>
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1	1003	119.528	1.254
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1	1004		
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1	1005		
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1	1006		
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1	1007	3.519.859	3.583.505
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1	1008		
61	<b>III PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>1009</b>	<b>129.529</b>	<b>134.638</b>
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2	1010	1.526	4.678
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	2	1011		
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	2	1012		803
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	2	1013		
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2	1014	128.003	129.157
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2	1015		
64	7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5	1016	394	3.743
65	8. Drugi poslovni prihodi	5	1017	9.426	9.769
50 do 55	B POSLOVNI RASHODI (1.-2.-3.+4.+5.+6.+7.+8.+9.+10.+11.)		<b>1018</b>	<b>3.747.562</b>	<b>3.604.643</b>
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	6	1019	3.107.629	3.059.798
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	3	1020		15.078
630	3. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	4	1021		
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	4	1022		
51 osim 513	5. Troškovi materijala	7	1023	40.154	39.295
513	6. Troškovi goriva i energije	7	1024	68.237	57.169
52	7. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	8	1025	337.160	304.893
53	8. Troškovi proizvodnih usluga	9	1026	93.627	82.064
540	9. Troškovi amortizacije	10	1027	40.895	30.946
541 do 549	10. Troškovi dugoročnih rezervisanja	10	1028	789	535
55	11. Troškovi neproizvodnih usluga	11	1029	59.071	45.021
	<b>V POSLOVNI DOBITAK (I - II)</b>		<b>1030</b>	<b>31.174</b>	<b>128.266</b>
	<b>G POSLOVNI GUBITAK (II - I)</b>		<b>1031</b>		
66	D FINANSIJSKI PRIHODI (1.+2.+3.+4.+5.)		<b>1032</b>	<b>12.003</b>	<b>24.662</b>
66, osim 662, 663 i 664	<b>I FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</b>		<b>1033</b>	<b>7.288</b>	<b>17.957</b>
660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih lica	12	1034	3.797	7.703
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		1035	582	2.750
665	3. Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih aranžmana	12	1036		
669	4. Ostali finansijski prihodi	12	1037	2.909	7.504
662	II Prihodi od kamata od trećih lica	12	1038	3.965	5.134
663 i 664	III POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	12	1039	750	1.571
56	Đ FINANSIJSKI RASHODI (1.+2.+3.+4.+5.+6.)		<b>1040</b>	<b>7.046</b>	<b>8.227</b>
56	I Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi		1041	5.577	5.852
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	13	1042		375
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	13	1043		144
565	3. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	13	1044		
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	13	1045	5.577	5.333

Na ove Finansijske izveštaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu



562	II Rashodi kamata (prema trećim licima)	13	1046	1.047	880
563 i 564	III Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	13	1047	422	1.495
	<b>E DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>		<b>1048</b>	<b>4.957</b>	<b>16.435</b>
	<b>Ž GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>		<b>1049</b>		
683 i 685	Z PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	14	1050		
583 i 585	I RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	15	1051	893	6
67 i 68, osim 683 i 685	J OSTALI PRIHODI	16	1052	15.712	11.968
57 i 58, osim 583 i 585	K OSTALI RASHODI	17	1053	21.372	33.931
	<b>L DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (V-VI+VII-VIII+X-XI+XIII-XIV)</b>		1054	29.578	122.732
	<b>LJ GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (VI-V-VII+VIII-X+XI-XIII+XIV)</b>		1055		
69-59	M NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	18	1056	160	5.001
59-69	N NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	18	1057		
	NJ DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	19	1058	29.738	127.733
	O GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	19	1059		

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tkuća godina	Prethodna godina
<b>P POREZ NA DOBITAK</b>	19		
1. Poreski rashod perioda	19	2.039	10.479
2. Odloženi poreski rashodi perioda	19	3.435	
3. Odloženi poreski prihodi perioda	19		9.611
R Isplaćena lična primanja poslodavcu	19	0	
S NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	19	24.264	126.865
T NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	19		0
<b>I NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1066	0	0
<b>II NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	1067	0	0
<b>III ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji	1068	0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	1069	0	0

U Subotici,  
29.03.2016. godine

M.P. **Zakonski zastupnik**  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4



## GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

- hiljada dinara -

KONTO	POZICIJA	AOP	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A. NETO REZULTAT POSLOVANJA</b>				
	I NETO DOBITAK	2001		24.264	126.865
	II NETO GUBITAK	2002		0	0
	<b>B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	3.131
	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
331	a) dobiti	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
332	a) dobiti	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
333	a) dobiti	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
334	a) dobiti	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
335	a) dobiti	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite od rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
336	a) dobiti	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0
337	a) dobiti	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0
	I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK	2019		0	0
	II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK	2020		0	3.131
	III POREZ NA OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK	2022		0	0
	V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK	2023		0	3.131
	<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>				
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (AI+BIV) ILI (AI-BV) ≥ 0	2024		24.264	123.734
	II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (AII+BV) ILI (BV-AI) ≥ 0	2025		0	0
	<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>	2026		0	0
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		0	0
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		0	0

U Subotici,  
29.03.2016. godine

M.P. Zakonski zastupnik  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robu na veliko i malo  
SUBOTICA 4



GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

POZICIJA		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>3001</b>	<b>5.009.925</b>	<b>4.561.119</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	4.948.638	4.481.647
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	3.964	7.819
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	57.323	71.653
<b>II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>3005</b>	<b>5.015.448</b>	<b>4.341.473</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	4.573.215	3.923.356
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	349.789	295.352
3. Plaćene kamate	3008	1.047	881
4. Porez na dobit	3009	14.425	5.759
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	76.972	116.125
<b>III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>3011</b>		<b>219.646</b>
<b>IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>3012</b>	<b>5.523</b>	<b>0</b>
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>3013</b>	<b>51.664</b>	<b>71</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	3015	144	71
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	47.917	0
4. Primljene kamate	3017	3.603	0
5. Primljene dividende	3018	0	0
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>3019</b>	<b>131.453</b>	<b>84.890</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postrojenja, opreme i bio. sred.	3021	131.453	74.890
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	10.000
<b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	<b>3023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>3024</b>	<b>79.789</b>	<b>84.819</b>

POZICIJA		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)</b>	<b>3025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	0
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>3031</b>	<b>14.897</b>	<b>16.114</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	7.461
2. Dugoročni (neto odlivi)	3033	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto odlivi)	3034	0	0
4. Ostale obaveze (neto odlivi)	3035	0	0
3. Finansijski lizing	3036	14.897	8.653
4. Isplaćene dividende	3037	0	0
<b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>3038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>3039</b>	<b>14.897</b>	<b>16.114</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>3040</b>	<b>5.061.589</b>	<b>4.561.190</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>3041</b>	<b>5.161.798</b>	<b>4.442.477</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)</b>	<b>3042</b>	<b>0</b>	<b>118.713</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	<b>3043</b>	<b>100.209</b>	<b>0</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>3044</b>	<b>211.509</b>	<b>92.493</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>3045</b>	<b>714</b>	<b>538</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>3046</b>	<b>297</b>	<b>235</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>3047</b>	<b>111.717</b>	<b>211.509</b>

U Subotici,  
29.03.2016. godine

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA  
Zastupnik  
*Stamenović*

Na ove Finansijske izveštaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu



GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala																	
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Uprisan neplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	0471237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak	AOP	330 Revalorizacija rezerve	AOP	331 Akumulirani dobitci ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	Stanje na dan 01.01.2014. godine		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	a) dugovni saldo računa	4001	0	4019	0	4037	0	4055	0	4073	6.529	4091	0	4109	0	4127	0	4145	0
	b) potražni saldo računa	4002	214.675	4020	0	4038	703	4056	0	4074	0	4092	512.500	4110	384.692	4128	0	4146	0
3	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	0	4021	0	4039	0	4057	0	4075	0	4093	0	4111	0	4129	0	4147	0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	0	4022	0	4040	0	4058	0	4076	0	4094	1.070	4112	0	4130	0	4148	0
4	a) korigovani dugovni saldo računa (1a+2a-3b) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	0	4077	6.529	4095	0	4113	0	4131	0	4149	0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b-2a+3b) ≥ 0	4006	214.675	4024	0	4042	703	4060	0	4078	0	4096	513.580	4114	384.699	4132	0	4150	0
5	a) promeni na dugovnoj strani računa	4007	16.682	4025	0	4043	0	4061	0	4079	7.461	4097	17.409	4115	3.536	4133	0	4151	0
	b) promeni na potražnoj strani računa	4008	0	4026	0	4044	0	4062	0	4080	6.529	4098	137.131	4116	417	4134	0	4152	0
6	a) dugovni saldo računa (3a+4a-4b) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	4063	0	4081	7.461	4099	633.372	4117	381.568	4135	0	4153	0
	b) potražni saldo računa (3b-4a+4b) ≥ 0	4010	197.995	4028	0	4046	703	4064	0	4082	0	4100	0	4118	381.568	4136	0	4154	0
7	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0	4083	0	4101	0	4119	0	4137	0	4155	0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0	4084	0	4102	0	4120	0	4138	0	4156	0
8	a) korigovani dugovni saldo računa (5a+6a-6b) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	0	4085	7.461	4103	0	4121	0	4139	0	4157	0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b-6a+6b) ≥ 0	4014	197.995	4032	0	4050	703	4068	0	4086	0	4104	633.372	4122	381.568	4140	0	4158	0
9	a) promeni na dugovnoj strani računa	4015	18.816	4033	0	4051	0	4069	0	4087	0	4105	19.293	4123	0	4141	0	4159	0
	b) promeni na potražnoj strani računa	4016	13.612	4034	0	4052	19.025	4070	0	4088	7.461	4106	24.264	4124	0	4142	0	4160	0
10	a) dugovni saldo računa (7a+8a-8b) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	0	4089	0	4107	637.643	4125	0	4143	0	4161	0
	b) potražni saldo računa (7b+8b-7b) ≥ 0	4018	191.699	4036	0	4054	19.728	4072	0	4090	0	4108	0	4126	381.568	4144	0	4162	0

Na ove Finansijske izveštaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu



Redni broj	OPIS	Komponente kapitala										Ukupno	AOP	Gubitak iznad kapitala
		AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udeli u otkupljenim dionicama ili posredničkih društava	AOP	334 Dobici ili gubici po osnovu posredničkih društava ili posredničkih društava	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu posredničkih društava	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu posredničkih društava	AOP	338 Dobici ili gubici po osnovu posredničkih društava			
1.	Stanje na dan: 31.12.2014. godine a) dugovni saldo računa b) potražni saldo računa	4163 4164	0 0	4181 4182	0 0	4199 4200	0 0	4217 4218	0 0	4235 4236	0 0	4244	0 0	
2.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa b) potražni saldo računa	4165 4166	0 0	4183 4184	0 0	4201 4202	0 0	4219 4220	0 0	4236 4237	0 0	4245	0 0	
3.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa b) potražni saldo računa	4167 4168	0 0	4185 4186	0 0	4203 4204	0 0	4221 4222	0 0	4237 4238	0 0	4246	0 0	
4.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa b) potražni saldo računa	4169 4170	0 0	4187 4188	0 0	4205 4206	0 0	4223 4224	0 0	4239 4240	0 0	4247	0 0	
5.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa (34-44-00) > 0 b) potražni saldo računa (34-44-00) > 0	4171 4172	0 0	4189 4190	0 0	4207 4208	0 0	4225 4226	0 0	4241 4242	0 0	4248	0 0	
6.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa (34-44-00) > 0 b) potražni saldo računa (34-44-00) > 0	4173 4174	0 0	4191 4192	0 0	4209 4210	0 0	4227 4228	0 0	4243 4244	0 0	4250	0 0	
7.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa (34-44-00) > 0 b) potražni saldo računa (34-44-00) > 0	4175 4176	0 0	4193 4194	0 0	4211 4212	0 0	4229 4230	0 0	4245 4246	0 0	4251	0 0	
8.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa (34-44-00) > 0 b) potražni saldo računa (34-44-00) > 0	4177 4178	0 0	4195 4196	0 0	4213 4214	0 0	4231 4232	0 0	4247 4248	0 0	4252	0 0	
9.	Stanje na dan: 31.12.2015. godine a) dugovni saldo računa (34-44-00) > 0 b) potražni saldo računa (34-44-00) > 0	4179 4180	0 0	4197 4198	0 0	4215 4216	0 0	4233 4234	0 0	4249 4250	0 0	4253	0 0	

U Subotici,  
29.03.2016. godine

M.P. ZAKOŠKI  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za prometu robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4

Na ove Finansijske izveštaje se odnosi Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

<b>1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....</b>	<b>3</b>
<b>2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....</b>	<b>4</b>
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....</b>	<b>4</b>
3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke .....	4
3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja.....	5
3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika .....	5
3.4. Uporedni podaci .....	5
3.5. Poslovni prihodi .....	5
3.6. Poslovni rashodi .....	6
3.7. Troškovi pozajmljivanja.....	6
3.8. Dobici i gubici .....	6
3.9. Finansijski prihodi i rashodi .....	6
3.10. Ostali prihodi i rashodi .....	7
3.11. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze .....	8
<b>3.11.1. Tekući porez .....</b>	<b>8</b>
<b>3.11.2. Odloženi porez.....</b>	<b>8</b>
3.12. Finansijski lizing .....	8
3.13. Nematerijalna ulaganja .....	8
3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema.....	9
3.16. Amortizacija .....	10
3.17. Umanjenje vrednosti imovine.....	11
3.18. Zalihe.....	11
3.19. Finansijski instrumenti .....	12
3.20. Krediti, potraživanja i plasmani.....	14
3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina .....	15
3.22. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga .....	16
3.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	16
<b>3.24.1....Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje.....</b>	<b>16</b>
<b>3.24.2....Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada .....</b>	<b>16</b>
3.25. Zarada po akciji .....	166
3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima.....	16
3.27. Informacije o segmentima .....	17
3.28. Pravična (fer) vrednost .....	17
3.29. Državna davanja .....	18
<b>4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....</b>	<b>18</b>
4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata .....	18
4.2. Tržišni rizik .....	18
4.3. Devizni rizik .....	18
4.4. Rizik od promene cena .....	19
4.5. Kreditni rizik .....	20
4.6. Rizik likvidnosti .....	20
<b>5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA.....</b>	<b>21</b>
A. BILANS USPEHA .....	22
6. PRIHODI OD PRODAJE.....	22
7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE .....	22
8. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA .....	22
9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI .....	22
10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE .....	23
11. TROŠKOVI MATERIJALA .....	23
12. ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI .....	23
13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA .....	23
14. OSTALI POSLOVNI RASHODI .....	24
15. OSTALI PRIHODI.....	24
16. OSTALI RASHODI .....	24
17. FINANSIJSKI PRIHODI .....	25
18. FINANSIJSKI RASHODI.....	25
B. BILANS STANJA.....	26
19. NEMATERIJALNA ULAGANJA.....	26
20. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE .....	27
21. UČEŠĆA U KAPITALU .....	28
22. ZALIHE .....	28
23. POTRAŽIVANJA .....	29
24. DRUGA POTRAŽIVANJA .....	30

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

25.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI .....	31
26.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....	32
27.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR .....	32
28.	OSNOVNI KAPITAL .....	32
29.	REVALORIZACIONE REZERVE .....	33
30.	NERASPOREĐENI DOBITAK K .....	33
31.	DUGOROČNA REZERVISANJA .....	33
32.	OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE .....	33
33.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	34
34.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA .....	34
35.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE .....	34
36.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....	35
37.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE .....	35
38.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA .....	36
39.	DRŽAVNA DODELJIVANJA .....	36
40.	SPOROVI U TOKU .....	36
41.	STALNOST POSLOVANJA .....	38



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Grupa Univerexport-Trgopromet AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine..

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično prevno lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 48, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa itplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 508 (u 2013. godini – 512).

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2014. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine<sup>1</sup>, a u primeni su od 01. januara 2014. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2015. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014).

Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3 uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	114,2468	99,4641
GBP	164,9491	154,8365
CHF	112,5230	100,5472

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

<sup>1</sup> Prema Rešenju o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

**3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

**3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

**3.4. Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015 godinu, koji su bili predmet revizije.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2015. godine.

**3.5. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

**3.6. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

**3.7. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

**3.8. Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

**3.9. Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

*Prihodi od kamata*

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

*Rashodi od kamata*

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

*Kursne razlike*

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Izuzetno u 2014. i 2013. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti /EUR/ su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na račun u vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika /2.489/ biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

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

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

**3.10. Ostali prihodi i rashodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

**3.11. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze****3.11.1. Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica<sup>2</sup> Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% (u 2013. godini – 15%) na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjena za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji je izvršio ulaganja u osnovna sredstva i priznao pravo na poreski kredit u ranijim godinama, omogućuje da iskoriste to pravo po odredbama zakona koji je važio na dan priznavanja poreskog kredita. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

**3.11.2. Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

**3.12. Finansijski lizing**

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

**3.13. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalno imovina je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

<sup>2</sup> Zakon o porezu na dobit pravnih lica (Sl. glasnik RS", br. 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14 – dr. zakon, 142/14)



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalnu imovinu čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke; softver i ostala prava; goodwill; ostala nematerijalna imovina; nematerijalna imovina u pripremi i avansi za nematerijalnu imovinu.

Nabavka nematerijalne imovine u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalne imovine proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalna imovina se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalne imovine, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalne imovine, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna imovina prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

### 3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema

#### *Nekretnine, postrojenja i oprema*

... su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, postrojenja i oprema u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostale nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući stanove, stambene zgrade i odmarališta koji ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povratiti. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

**Zemljište**

... se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. Poljoprivredno i ostalo zemljište iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno fer vrednosti. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

**3.15. Amortizacija**

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2015. (%)	2014. (%)
Građevinski objekti	0,80%	0,26-1,82%
Oprema	8,33-15%	3,46-25%
Softveri i licence	8,33-15%	5-20%
	10%	

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima (Napomena 32.).

### 3.17. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

### 3.18. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatnu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe.

**3.19. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:

- (a) gotovina;
- (b) instrument kapitala drugog entiteta;
- (c) ugovorno pravo:
  - (i) primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili
  - (ii) razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljni; ili
- (d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta i koji je:
  - (i) nederivatni, za koji entitet jeste ili može biti u obavezi da primi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta; ili
  - (ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Za ovu potrebu, instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumenti kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala Društva.

*Klasifikacija*

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

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

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

*Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodate zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kursa ili tržišnih cena.



*NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE*  
*31. decembar 2015. godine*

Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena. Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

*Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

*Priznavanje finansijskih sredstava*

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

*Vrednovanje finansijskih sredstava*

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

*Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

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

*Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

*Vrednovanje po fer vrednosti*

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi. Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

*Obezvredjenje finansijskih sredstava*

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

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 90 dana za kupce u zemlji, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

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

Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora društva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Društvo, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

*Finansijske obaveze*

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je:

(a) ugovorno pravo:

(i) dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili

(ii) razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Društvo; ili

(b) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Društva i koji je:

(i) nederivatni, za koji Društvo jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva; ili

(ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva. Za ovu potrebu, prava, opcije ili varanti za sticanje fiksnog broja instrumenata sopstvenog kapitala entiteta za fiksni iznos naznačene valute su instrumenti kapitala ako entitet nudi prava, opcije ili varante svim postojećim vlasnicima iste klase svojih nederivatnih instrumenata kapitala srazmerno njihovim postojećim učešćima. Takođe, za ovu potrebu instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumente kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala entiteta.

Kao izuzetak, instrument koji ispunjava definiciju finansijske obaveze je klasifikovan kao instrument kapitala kada ispunjava zahteve koji su propisani standardom *MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija*.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

*Obaveze iz poslovanja*

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

*Penzijske i ostale naknade zaposlenima*

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

**3.20. Krediti, potraživanja i plasmani**



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

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

Dugoročna potraživanja, a to su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, priznaju se u skladu sa MRS 1 i drugim relevantnim MRS. Dugoročna potraživanja obuhvataju: potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, potraživanja po osnovu jemstava, sumnjiva i sporna potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od godinu dana i ostala dugoročna potraživanja, kao i njihova ispravka vrednosti po osnovu obezvređenja, koja se odmerava u skladu sa MRS 36 i MRS 39.

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

Sumnjiva i sporna potraživanja obuhvataju dugoročna potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sudski spor traje najmanje dvanaest meseci i tretiraju se kao dugoročna potraživanja.

Kod sumnjivih potraživanja se procenjuje period naplate, pa se u slučaju da je rok naplate duži od godine, preknjižavaju na dugoročna potraživanja.

Sa zastarelošću potraživanja prestaje pravo na to da se zahteva ispunjenje određene obaveze.

Za potraživanja zastarelost počinje od prvog dana nakon vremenskog perioda kada je poverilac imao pravo da zahteva ispunjenje obaveze (dospelo potraživanje). Kod potraživanja i obaveza za koje je ugovorom propisan drugačiji rok za plaćanje, postoji mogućnost da se promenama ugovorenog roka plaćanja (aneksom ugovora) promeni i rok od kojeg počinje da teče zastarelost. Sa Zakonom o obligacionim odnosima su propisani rokovi zastarelosti za određena potraživanja i obaveze. Ako Zakonom nije određen drugačiji rok primenjuje se opšti rok zastarelosti od 10 godina.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan sastavljanja bilansa stanja krediti se prikazuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos otplaćenih rata. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

**3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

**3.22. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga**

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ne ukalkulisavaju se na teret AVR – obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

**3.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

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

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

Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

**3.24. Naknade zaposlenima**

**3.24.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

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

**3.24.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

U skladu sa Zakonom o radu<sup>3</sup> i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 2 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu koji definisan Pravilnikom o radu.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

**3.25. Zarada po akciji**

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

**3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

<sup>3</sup> Zakon o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009 i 32/2013)



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

**3.27. Informacije o segmentima**

Poslovni segment predstavlja deo imovine i poslovnih aktivnosti koje obezbeđuju proizvode ili usluge koje podležu rizicima i koristima različitim od onih u nekim drugim poslovnim segmentima. Geografski segment obezbeđuje proizvode ili usluge unutar određenog privrednog okruženja koji podležu rizicima i koristima različitim od onih segmenata koji posluju u nekim drugim privrednim okruženjima. Ključevi za alokaciju zajedničkih troškova su određeni na bazi najboljih procena rukovodstva Društva.

**3.28. Pravična (fer) vrednost**

Fer vrednost MSFI 13 definiše kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja 4. Ovaj MSFI se primenjuje kada drugi MSFI zahteva ili dozvoljava odmeravanja po fer vrednosti, ili obelodanjivanja o odmeravanju po fer vrednosti (i odmeravanja, kao što je fer vrednost umanjena za troškove prodaje, zasnovana na fer vrednosti, ili obelodanjivanja o tim odmeravanjima). Zahtevi za odmeravanjem i obelodanjivanjem iz ovog MSFI ne primenjuju se na transakcije plaćanja bazirane na akcijama (MSFI 2); lizing transakcije (MRS 17); i odmeravanja neto ostvarive vrednosti (MRS 2) i upotrebne vrednosti (MRS 36). Dalje, Zahtevi za obelodanjivanjem iz ovog MSFI nisu obavezni za imovina plana (MRS 19); investicije u planove penzijskih primanja (MRS 26) i imovina čija je nadoknativa vrednost jednaka fer vrednosti umanjenoj za troškove otuđenja (MRS 36).

Hijerarhijski nivoi inputa fer vrednosti<sup>5</sup> po kojima Društvo odmerava priznatu finansijsku i nefinansijsku imovinu i obaveze su:

Nivo 1- Društvo koristi informacije o kotiranim cenama (nekorigovanim) na aktivnom tržištu za identična sredstva ili identične obaveze;

Nivo 2 - Društvo koristi informacije, osim kotiranih cena uključenih u Nivo 1, koje su zasnovane na dostupnim tržišnim podacima za sredstva ili obaveze, bilo direktno (tj. cene) ili indirektno (tj. izvedene iz cena), kojom prilikom se koristi tehnika procene uporedivih transakcija;

Nivo 3 - Društvo koristi ili informacije o sredstvu ili obavezi koje nisu zasnovane na dostupnim tržišnim informacijama (tj. nedostupne informacije); ili procenjuje njihovu fer vrednost prihodnim, odnosno troškovnim pristupom. Pri tome, prihodni pristup se odnosi na primenjenu tehniku procene upotrebne vrednosti koja je određena kao sadašnja vrednost budućih iznosa neto primanja gotovine, prihoda ili rashoda, a za koje su ključne pretpostavke dugoročna stopa rasta i diskontna stopa; troškovni pristup se odnosi na primenjenu tehniku procene sadašnjeg troška zamene uslužnog kapaciteta imovine<sup>6</sup>.

<sup>4</sup> tzv. "izlazna cena"

<sup>5</sup> Mogući način prikazivanja u cifarskim napomenama kada postoji potreba:

Odmeravanje po fer vrednosti na dan 31. decembra 2014. godine izvršeno je na osnovu sledećih informacija: Primer	Druge značajne dostupne informacije		
	Kotirane cene na aktivnom tržištu za ista sredstva (Nivo 1)	(Nivo 2)	Značajne nedostupne informacije (Nivo 3)
<i>Redovno odmeravanje fer vrednosti</i>			
<i>Zemljište i građevinski objekti</i>			
a		721	
b		131	
v			509
<b>Ukupno</b>		<b>853</b>	<b>509</b>

<sup>6</sup> Tzv: „ulazna cena“

### 3.29. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Društva.

Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### 4.1 Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

### 4.2 Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika (devizni rizik),
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

### 4.3 Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2015. godine.

	U hiljadama dinara	
	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinki ekvivalenti	111.717	111.717
Potraživanja	205.854	205.854
Kratkoročni finansijski plasmani	116.251	116.251
Učešća u kapitalu	186	186
Ostala potraživanja	16.128	16.128
<b>Svega:</b>	<b>450.136</b>	<b>450.136</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	9.881	9.881
Obaveze iz poslovanja	654.431	654.431
Dugoročne obaveze	120	120
Ostale obaveze	26.068	26.068
<b>Svega:</b>	<b>690.500</b>	<b>690.500</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31.12.2014.</b>	<b>(240.364)</b>	<b>(240.364)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2014. godine.

	U hiljadama dinara	
	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinki ekvivalenti	211.509	211.509
Potraživanja	157.034	157.034
Kratkoročni finansijski plasmani	164.159	164.159
Učešća u kapitalu	186	186
Ostala potraživanja		
<b>Svega:</b>	<b>532.888</b>	<b>532.888</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	768.469	768.469
Dugoročne obaveze	25.618	25.618
Ostale obaveze	62.141	62.141
<b>Svega:</b>	<b>874.228</b>	<b>874.228</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31.12.2013.</b>	<b>(341.340)</b>	<b>(341.340)</b>

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(24.036)	24.036	(34.134)	(34.134)
	<b>(24.134)</b>	<b>(24.134)</b>	<b>(34.134)</b>	<b>(34.134)</b>

#### 4.4 Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015. godine**

**4.5 Kreditni rizik**

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 211.509 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 92.493 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

*Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
		U hiljadama dinara
<b>Kupci – bruto</b>		
- U zemlji	239.182	191.236
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	<u>33.328</u>	<u>34.202</u>
<b>Ukupno:</b>	<u>205.854</u>	<u>157.034</u>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara			
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
	<u>2015.</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2014.</u>
Docnja do 365 dana	34.202	33.238	34.202	34.202
<b>Ukupno:</b>	<u>34.202</u>	<u>33.238</u>	<u>34.202</u>	<u>34.202</u>

**4.6 Rizik likvidnosti**

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina	Hiljada dinara			Ukupno
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	
Dugoročni kred.i-obav.po osn.fin.leasing		0	-	0
Obaveze iz poslovanja	654.431	-	-	654.431
Krat. finan. obaveze	9.881	-	-	9.881
Ostale krat. obaveze	26.068	-	-	26.068
	<b>690.380</b>			<b>690.380</b>
<b>2014. godina</b>	<b>do 1</b>	<b>od 1 do 2</b>	<b>od 2 do 5</b>	<b>Ukupno</b>
Dugoročni krediti	-	25.618	-	25.618
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	786.347	-	-	786.347
Ostale krat. obaveze	62.141	-	-	62.141
	<b>848.488</b>	<b>25.618</b>	<b>-</b>	<b>874.106</b>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

## 5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
1. Zaduženost*	9.881	25.618
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.717	211.509
I Neto zaduženost (1 – 2)	(101.836)	(185.891)
3. Kapital**	1.230.438	1.206.175
II Ukupni kapital (I+3)	1.332.274	1.392.066
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	0.08%	0.13%

\*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

\*\*Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

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

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

A. BILANS USPEHA

6. PRIHODI OD PRODAJE

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
<b>Domaće tržište</b>		
<b>Prihodi od prodaje robe</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	119.528	1.254
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.519.859	3.583.505
<b>Svega</b>	<b>3.639.387</b>	<b>3.584.759</b>
<b>Prih. od prodaje proizvoda i usluga</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	1,526	4.678
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		803
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim licima	128.003	129.157
<b>Svega</b>	<b>129.529</b>	<b>134.638</b>
<b>Ukupno</b>	<b>3.768.916</b>	<b>3.719.397</b>

7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe		15.078
<b>Ukupno</b>		<b>15.078</b>

8. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	-	-
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	-	-
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	-	-
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Prihodi od premija, subv. dotacija, regresa,	394	3.743
Drugi poslovni prihodi	9.426	9.769
<b>Ukupno</b>	<b>9.820</b>	<b>13.512</b>



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

## 10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nabavna vrednost prodate robe na malo	3.107.629	3.059.798
<b>Ukupno</b>	<b>3.107.629</b>	<b>3.059.798</b>

## 11. TROŠKOVI MATERIJALA

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi materijala za izradu	2.378	205
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	30.504	37.225
Troškovi goriva i energije	68.237	57.169
Troškovi rezervnih delova	3.293	730
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara	3.979	1.135
<b>Ukupno</b>	<b>108.391</b>	<b>96.464</b>

## 12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	248.819	242.515
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	44.524	43.324
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.672	376
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	57	57
Troškovi nak. Članovima st.zadruga	659	8.053
Troškovi fiz.licima ug.o zakupu	3.320	2.801
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	72	57
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		0
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	6.832	7.556
- otpremnine	28.701	
Ostali lični rashodi i naknade	504	154
<b>Ukupno</b>	<b>337.160</b>	<b>304.893</b>

## 13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 40.895 hiljada (u 2014. godini RSD 30.946 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
1 Amortizacija	40.895	30.946
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	789	535
<b>Ukupno</b>	<b>41.684</b>	<b>31.481</b>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

14. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi transportnih usluga	7.129	4.708
Troškovi usluga održavanja	5.005	6.870
Troškovi zakupnine	21.357	24.093
Troškovi reklame i propagande	17.925	7.992
Troškovi zdravstvenih usluga	1.573	1.689
Troškovi konsalting usluga		-
Troškovi revizije	300	289
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	1.740	617
Troškovi usl. obezbeđenja	6.157	5.291
Troškovi ostalih usluga	42.211	38.401
Troškovi neproizvodnih usluga	7.378	2.031
Troškovi reprezentacije	1.027	1.270
Troškovi premija osiguranja	3.235	4.475
Troškovi platnog prometa	5.642	3.779
Troškovi članarina		15
Troškovi poreza	5.005	5.764
Ostali troškovi	27.014	19.801
<b>Ukupno</b>	<b>152.698</b>	<b>127.085</b>

15. OSTALI PRIHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dobici od prodaje opreme		9
Dobici od prodaje materijala		2.530
Dobici od prod.sek.sirovina	2.923	
Viškovi	5.976	3.189
Naplaćena otpisana potraživanja	2.458	2.843
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi po osnovu naplaćenih penala		
Naknadno primljeni rabati		763
Prihodi od naplaćenih penala		
Ostali nepomenuti prihodi	4.355	2.634
<b>Ukupno</b>	<b>15.712</b>	<b>11.968</b>

16. OSTALI RASHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	233	593
Manjkovi	3.195	697
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	12.146	26.394
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	254	4.083
Troškovi sporova		0
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		0
Kazne za privredne presteupe i prekršaje	50	33
Naknade štete trećim licima		23
Rashodi iz za human.kult.obraz.ciljeve	16	545
Ostali nepomenuti rashodi	5.478	1.563
<b>Ukupno</b>	<b>21.372</b>	<b>33.931</b>



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

## 17. FINANSIJSKI PRIHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- po osnovu kamata	7.326	7.702
-po osnovu kal.klauzule	436	2.750
Prihodi od kamata ostalo	582	5.134
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	714	538
Prihodi od efekata valutne klauzule	36	1.034
Prihodi od kasa skonto	2.909	7.504
<b>Ukupno</b>	<b>12.003</b>	<b>24.662</b>

## 18. FINANSIJSKI RASHODI

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
- po osnovu kamata, ef.val.klauz.	766	519
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kredita		0
- po osnovu zateznih kamata	281	880
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	297	235
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	125	1.260
Ostali fin.rashodi	5.577	5.333
<b>Ukupno</b>	<b>7.046</b>	<b>8.227</b>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

B. BILANS STANJA

19 NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulag. u razv.	Konc. paten.i licen.i sl.prava	Goodwill	Ostala nemate rijalna ulaganj a	Nemater.ul u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku</b>							
<b>01.01.2014. godine</b>		7.489		5.060	12.871		25.420
<b>Povećanje:</b>							
Nabavka, aktiviranje i prenos		66.959					66.959
<b>Smanjenje:</b>					12.854		12.854
Prodaja u toku godine							
<b>Nabavna vrednost na 31.12.2014. godine</b>		74.448		5.060	17		79.525
Korekcije							
<b>Nabavna vrednost na početku godine 01.01.2015</b>		74.448		5.060	17		79.525
<b>Povećanje:</b>		5.331		703			6.034
Nabavka, aktiviranje i prenos		5.331		703			6.034
<b>Smanjenje:</b>							
Korekcije							
Rashod u toku godine							
Prodaja u toku godine							
Aktiviranje sredstava							
<b>Nabavna vrednost na kraju godine 31.12.2015</b>		79.779		5.763	17		85.559
<b>Kumulirana ispravka na početku godine 01.01.2014. godine</b>		3.858		4.918			8.776
<b>Povećanje:</b>							
Amortizacija		699		1			700
<b>Smanjenje:</b>							
Korekcije-ostalo							
Rashod							
Po osnovu prodaje							
<b>Stanje na kraju 2014. godine</b>		4.557		4.919			9.476
<b>Kumulirana ispravka na početku godine 01.01.2015</b>							
<b>Povećanje:</b>		7.724		3			7.727
Amortizacija		7.724		3			7.727
Obezvredenje							
<b>Smanjenje:</b>							
Rashod							
Po osnovu prodaje							
<b>Stanje na kraju godine 31.12.2015</b>		12.281		4.922			17.203
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015. godine</b>		67.498		841	17		68.356
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2014. godine</b>		69.891		141	17		70.049
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2013. godine</b>		3.631		142	12.871		16.644



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	Grad.. zemljiš te	Grad..obj.	Postr..i oprema	Invest. Nekretni ne	Ul. u tuđ. os sre d.	Nekr, postr, oprem. u pripre mi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku</b>								
<b>01.01.2014. godine</b>	2.753	834.150	279.285	89.147	107	4.276	341	1.210.059
<b>Povećanje:</b>	<b>99.353</b>	<b>125</b>	<b>47.070</b>		<b>66</b>			<b>146.614</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos	99.353	125	47.070		66		929	147.543
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>84.508</b>	<b>2.203</b>	<b>4.364</b>		<b>1.075</b>		<b>92.150</b>
Prodaja u toku godine	0	84.508	2.203	4.364				87.823
<b>Nabavna vrednost na</b>								
<b>31.12.2014. godine</b>	<b>102.106</b>	<b>749.767</b>	<b>324.152</b>	<b>84.783</b>	<b>173</b>	<b>3.201</b>	<b>1.270</b>	<b>1.265.452</b>
Korekcije			0			0		
<b>Nabavna vrednost na početku</b>								
<b>godine 01.01.2015</b>	<b>102.106</b>	<b>749.767</b>	<b>324.152</b>	<b>84.783</b>	<b>173</b>	<b>3.201</b>	<b>1.270</b>	<b>1.265.452</b>
<b>Povećanje:</b>			<b>3.201</b>	<b>115.669</b>		<b>(76)</b>	<b>(930)</b>	<b>117.864</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos			3.201	115.669		(76)	(930)	117.864
<b>Smanjenje:</b>		<b>1.670</b>	<b>624</b>					<b>2.294</b>
Korekcije		1.670						1.670
Rashod u toku godine								
Prodaja u toku godine			624					624
Aktiviranje sredstava								
<b>Nabavna vrednost na kraju</b>								
<b>godine 31.12.2015</b>	<b>102.106</b>	<b>748.097</b>	<b>326.729</b>	<b>200.452</b>	<b>173</b>	<b>3.125</b>	<b>340</b>	<b>1.381.022</b>
<b>Kumulirana ispravka na</b>								
<b>početku godine 01.01.2014.</b>								
<b>godine</b>	<b>2</b>	<b>4.157</b>	<b>132.986</b>	<b>50.135</b>	<b>40</b>	<b>0</b>		<b>187.320</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>5.999</b>	<b>23.526</b>	<b>3.295</b>		<b>0</b>		<b>32.820</b>
Amortizacija	0	5.999	23.526	3.295		0		30.204
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1.760</b>	<b>208</b>		<b>0</b>		<b>1.969</b>
Korekcije-ostalo		1	1.695					1.696
Rashod	0	0	65	208		0		273
Po osnovu prodaje	0	0	455			0		455
<b>Stanje na kraju 2014. godine</b>	<b>2</b>	<b>10.155</b>	<b>154.752</b>	<b>53.222</b>	<b>40</b>			<b>218.171</b>
<b>Kumulirana ispravka na</b>								
<b>početku godine 01.01.2015</b>	<b>2</b>	<b>10.155</b>	<b>154.752</b>	<b>53.222</b>	<b>40</b>			<b>218.171</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>5.992</b>	<b>26.363</b>	<b>830</b>	<b>2</b>			<b>33.187</b>
Amortizacija	0	5.992	26.363	830	2			33.187
Obezvredenje								
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>270</b>					<b>290</b>
Rashod		20						20
Po osnovu prodaje	0		270					270
<b>Stanje na kraju godine</b>								
<b>31.12.2015</b>	<b>2</b>	<b>16.127</b>	<b>180.845</b>	<b>54.052</b>	<b>42</b>			<b>251.068</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
<b>31.12.2015. godine</b>	<b>102.104</b>	<b>731.970</b>	<b>145.884</b>	<b>146.400</b>	<b>131</b>	<b>3.125</b>	<b>340</b>	<b>1.129.954</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
<b>31.12.2014. godine</b>	<b>102.104</b>	<b>739.612</b>	<b>169.400</b>	<b>31.561</b>	<b>133</b>	<b>3.201</b>	<b>1.270</b>	<b>1.047.281</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
<b>31.12.2013. godine</b>	<b>2.751</b>	<b>829.993</b>	<b>146.299</b>	<b>39.012</b>	<b>67</b>	<b>4.276</b>	<b>341</b>	<b>1.022.739</b>

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

## 21. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.
- u skladu sa MRS 39.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013 RSD 000
<i>Učešća u kapitalu drugih pravnih lica</i>				
<i>Dil Broker Ad</i>		186	186	186
<i>Vojvođanska banka</i>				6
<i>Ostali dugoročni plasmani</i>		278	287	299
<b>Ukupno</b>		<b>464</b>	<b>473</b>	<b>491</b>

## 22. ZALIHE

	31. decembra 2015. RSD 000	31. decembra 2014. RSD 000	31. decembra 2013. RSD 000
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	4.360	3.907	555
1.1. Nabavna vrednost	4.360	3.907	555
3. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (3.1-3.2)		0	0
3.1. Nabavna vrednost	9.686	5.954	5.204
3.2. Ispravka vrednosti (otpis)	9.635	5.954	5.204
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	51	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	331.889	435.041	280.234
4.1. Bruto vrednost robe	426.409	570.221	358.026
4.2. Ukalkulisani PDV	57.742	80.283	48.516
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>36.778</b>	<b>438.948</b>	<b>280.789</b>
<b>II zalihe namenjene prodaji</b>	<b>173</b>		
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	72	111	1.268
<b>III Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)</b>	<b>72</b>	<b>111</b>	<b>1.268</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II+III)</b>	<b>336.545</b>	<b>282.057</b>	<b>312.521</b>



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	4	72	72
Dati avansi, neto		72	72
<b>23. POTRAŽIVANJA</b>			

	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ostala potraživ.	Potraživanja ukupno
<b>Bruto potraživanje na početku 2014</b>	<b>2.351</b>	<b>4</b>	<b>143.180</b>	<b>13.967</b>	<b>159.508</b>
<b>Bruto potraživanje na kraju 2014</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>191.193</b>	<b>15.073</b>	<b>206.309</b>
Korekcije		4	48.013	1.106	
<b>Bruto potraživanje na početku godine</b>	<b>43</b>		<b>191.193</b>	<b>15.073</b>	
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>107.686</b>	<b>0</b>	<b>131.496</b>	<b>23.039</b>	<b>262.221</b>
Ispravka vrednosti na početku 2014	0	0	35.114	6.294	41.408
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014 po osnovu direktnog otpisa	0	0	2.398	0	2.398
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2014	0	0	1.486	0	1.486
<b>Ispravka vrednosti na kraju 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.202</b>	<b>7.601</b>	<b>41.803</b>
Korekcije					
<b>Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.202</b>	<b>0</b>	<b>34.202</b>
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	874	0	874
Povećanje ispravke vrednosti	0	0		0	
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.328</b>	<b>6.911</b>	<b>40.239</b>
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2015. godine	107.686	0	98.168	16.128	221.982
31.12.2014. godine	43		156.991	7.472	164.506
31.12.2013. godine	2.351	4	108.066	7.673	118.094

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Starost potraživanja u danima	RSD 000		
	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava u zemlji (bruto)	43	0	43
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	43	0	43
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava u inostranstvu (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u inostranstvu ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	98.168	33.328	131.496
Ispravka vrednosti	0	33.328	33.328
Neto potraživanja	98.168	0	98.168
Potraživanja od kupaca u inostranstvu (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	16.128	6.911	23.039
Ispravka vrednosti		6.911	6.911
Neto potraživanja	16.128	0	16.128

24. DRUGA POTRAŽIVANJA uraditi

	Potraživanja od zaposlenih	Pot.za nakn.zarada koje se refund.i ost.potraži.	Ukupno
Bruto potraživanje na početku 2014.godine	10.706	3.261	13.967
Bruto potraživanje na kraju 2014.godine	9917	5.156	15.073
<b>Bruto potraživanje na kraju 2015. godine</b>	<b>10.544</b>	<b>12.495</b>	<b>23.039</b>
Korekcije			0
Ispr. potraživanje na početku 2014.godine	5.948	346	6.294
Ispr.potraživanja na kraju 2014.godine	7.256	345	7.601
<b>Ispr.potraživanje na kraju 2015 godine</b>	<b>6.811</b>	<b>100</b>	<b>6.911</b>
<b>NETO STANJE</b>			
31.12.2015. godine	3.733	12.395	16.128
31.12.2014. godine	2.661	4.811	7.472
31.12.2013. godine	4.758	1.915	7.673



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od zaposlenih (bruto)	2.685	7.859	<b>10.544</b>
Ispravka vrednosti	880	5.931	<b>6.811</b>
Neto potraživanja	<b>1.805</b>	<b>1.928</b>	<b>3.733</b>
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju i ost.pot. (bruto)	12.395	100	<b>12.495</b>
Ispravka vrednosti	0	100	<b>100</b>
Neto potraživanja	<b>12.395</b>	<b>0</b>	<b>12.395</b>

**25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	Kratkoročni kredit matičnom pr.licu	Kratkoročni kredit ostalim povezanim licima	Kratkoro čni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
<b>Bruto potraživanje na početku 2014</b>	74.861	28.661	6.491	40.059	150.072
<b>Bruto potraživanje na kraju 2014</b>	78.986	30.239	4.875	50.059	164.159
Korekcije					
<b>Bruto potraživanje na početku godine</b>	78.986	30.239	4.875	50.059	164.159
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	79.422	2.000	3.779	31.050	116.251
Ispravka vrednosti na početku 2013					
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2013 po osnovu direktnog otpisa					
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2013					
<b>Ispravka vrednosti na kraju 2013</b>					
Korekcije					
<b>Ispravka vrednosti na početku godine</b>					
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate					
Povećanje ispravke vrednosti					
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>					
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2015. godine	79.422	30.239	3.779	31.050	116.251
31.12.2014. godine	78.986	30.239	4.875	50.059	164.159
31.12.2013. godine	74.861	28.661	6.491	40.059	150.072

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015. godine

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2015. RSD 000	31. decembra 2014. RSD 000	31.12.2013. godine RSD 000
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	11.378	10	14.099
3. Dinarski poslovni račun	62.365	173.201	69.122
4. Namenski racuN-kupovina HOV	39	39	6.789
5. Dinarska blagajna	37.864	38.124	1.490
6.Devizna blagajna	0	45	992
7. Ostala novčana sredstva	71	90	1
<b>UKUPNO (1 do 5)</b>	<b>111.717</b>	<b>211.509</b>	<b>92.493</b>

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<i>Porez na dodatu vrednost</i>			
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	49.658	46.985	0
<b>Svega</b>	<b>49.658</b>	<b>46.985</b>	<b>0</b>
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>			
Unapred plaćeni troškovi	638	627	846
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.526	1.567	5.642
<b>Svega</b>	<b>2.164</b>	<b>2.194</b>	<b>6.488</b>
<b>Ukupno</b>	<b>51.822</b>	<b>49.179</b>	<b>6.488</b>

28. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:  
Akcionari Društva su:

	% učešća	31. decembra 2015	31. decembra 2014	31. decembra 2013
1. Akcijski kapital		179.064	190.636	207.318
<b>2.ostali osnovni kapital</b>		<b>12.435</b>	<b>7.357</b>	<b>7.357</b>
<b>I Svega osnovni kapital (1 )</b>		<b>191.499</b>	<b>197.993</b>	<b>214.675</b>

**Akcijski kapital** čini 1.119.152 običnih akcija akcija knjigovodstvene vrednosti od 179.064 dinara, koje pripadaju firmi Univerexport doo, Akcijskom fondu i fizičkim licima.

Emisiona premija 31.12.2015. godine iznosi 12.435 hiljada dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Prema podacima Agencije za privredne registre akcijski kapital Društva iskazan je u iznosu od 179.064 hiljada rsd.

Rezerve društva na dan 31.2015 iznose 19.728 hilj.din i to: 703 hilj.din-obavezne zakonske rezerve i 19.025 hilj din –statutarne i druge rezeve.



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

**29. REVALORIZACIONE REZERVE**

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti	381.568	381.568	384.699
<b>Ukupno</b>	<b>381.568</b>	<b>381.568</b>	<b>384.699</b>

**30. NERASPOREĐENI DOBITAK**

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	613.379	506.507	447.922
<i>Dobit tekuće godine</i>	24.264	126.865	64.658
<b>Ukupno</b>	<b>637.643</b>	<b>633.372</b>	<b>513.650</b>

**31. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.	31 decembra 2013. godine
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	3.893	5.038	4.910
2. Rezervisanja u toku godine	789	535	2.430
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1.201	1.680	2.302
<b>I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>3.481</b>	<b>3.893</b>	<b>5.038</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I)</b>	<b>3.481</b>	<b>3.893</b>	<b>5.038</b>

**32. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga	120	25.618	0
<b>Ukupno</b>	<b>120</b>	<b>25.618</b>	<b>0</b>

Obaveze Društva po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga na dan 31.12.2014.godine u iznosu od 120 hiljada RSD , odnose se na buduća plaćanja u periodu od jedne godine. Iznos od 9.881 hilj. Dinara preknjižen je na kratkoročne fin.obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju sledeće:

Oznaka valute	%	2014. RSD 000	2013. RSD 000	2012. RSD 426
<b>Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica</b>				
Pozajmica od povezanog pravnog lica		0	0	0
<b>Svega</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno kratkoročni krediti</b>				
<b>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>				
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		9.881	0	0
<b>Svega</b>		<b>9.881</b>		
<b>Ukupno kratk fin obaveze</b>		<b>9.881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<b>Obaveze iz poslovanja</b>			
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	128	122	164
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	82.149	61.881	5.659
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	542	5.939	3.807
Dobavljači u zemlji	564.048	697.566	438.886
Dobavljači u inostranstvu	1.106	9.435	5.268
Ostale obaveze iz poslovanja	6.586	11.526	14.521
<b>Svega</b>			
<b>Ukupno</b>	<b>654.559</b>	<b>786.469</b>	<b>468.305</b>

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>			
	23.050	27.926	24.375
<b>Druge obaveze</b>			
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja			
Obaveze prema zaposlenima	550	791	2.695
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	206	79	446
Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	1.798	1.957	
<b>Svega</b>	<b>25.604</b>	<b>30.753</b>	<b>27.516</b>
<b>Ukupno</b>	<b>25.604</b>	<b>30.753</b>	<b>27.516</b>



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

**36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2014. RSD 000	2013. RSD 000	2012. RSD 000
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostali javni prihodi</i>			
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	46.048	25.753	3.129
Obaveze za na dobit	0	4.720	0
Obaveze poreze, carine na teret troškova	342	294	
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	122	47	181
<b>Svega</b>	<b>46.512</b>	<b>30.814</b>	<b>3.310</b>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>			
Unapred obračunati troškovi	95	385	152
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		0	4.376
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	925	67	998
<b>Svega</b>	<b>1.020</b>	<b>452</b>	<b>5.526</b>
<b>Ukupno</b>	<b>47.532</b>	<b>31.266</b>	<b>8.836</b>

**37. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 37.000 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2015. godinu čine:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Odložena poreska sredstva			
Odložene poreske obaveze	65.476	62.041	72.185
<b>Neto:</b>	<b>65.476</b>	<b>62.041</b>	<b>72.185</b>

Odložena poreska sredstva obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i po osnovu neiskorišćenih kredita. Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (*razlika između računovodstvene i poreske amortizacije*), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložena poreska sredstva u 2015. godini po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita na osnovu ulaganja u osnovna sredstva sopstvene registrovane delatnosti i poreskih gubitaka u iznosu od RSD 39.868 hiljada, priznata su u bilansu stanja u iznosu od RSD 37.000 hiljada, za koji se procednjuje da će biti iskorišćen u narednom periodu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

**38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	2015.	Hiljada dinara 2014.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
- matično društvo	119.528	1.254
- ostala povezana pravna lica		
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
- matično društvo	3.797	7.703
- ostala povezana pravna lica	582	2.750
		0
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	176.630	92.474
- ostala povezana pravna lica	186.311	197.442
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
-matično društvo	0	375
- ostala povezana pravna lica	0	144
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Potraživanja od kupaca:</b>		
- matično društvo	107.686	43
- ostala povezana pravna lica		
<b>Potraživanja za kamate:</b>	340	0
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
- matično društvo	82.150	61.881
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	542	5.939

**39. DRŽAVNA DODELJIVANJA**

Ukupna državna dodeljivanja u 2015. godini , iznose 394 hiljada RSD. Sredstva su deljena je od Nacinalne službe za zapošljavanje za novozaposlene radnike.

**40. SPOROVI U TOKU**

Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" ima na dan 31.12.2015 godine ima u različitim postupcima ukupno 97 predmeta. Od toga u 8 predmeta nema finansijskih potraživanja ( povratak na posao, inspekcijski postupak nadzora, krivična odgovornost i sl.), a u preostalih 89 predmeta ukupna vrednost potraživanje se kreće oko 40.389.945,80 dinara



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015. godine

**II. Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" kao tužitelj:**

a) Od 97 sudskih predmeta u toku, u 91 predmeta se Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" pojavljuje kao tužitelj.

Struktura ovih predmeta po iznosu finansijskih potraživanja Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" prema dužnicima je sledeća:

III. do iznosa od	100.000,00 dinara .....	37 predmeta,
IV. do iznosa od	200.000,00 dinara .....	21 predmeta,
V. do iznosa od	300.000,00 dinara .....	8 predmeta,
VI. do iznosa od	400.000,00 dinara .....	4 predmeta,
VII. do iznosa od	500.000,00 dinara .....	4 predmet,
VIII. do iznosa od	600.000,00 dinara .....	1 predmet
IX. do iznosa od	700.000,00 dinara .....	3 predmeta
X. iznosa preko	1.000.000,00 dinara .....	4 predmeta,

Od predmeta koji su evidentirani kao predmeti sa potraživanjima preko 1.000.000,00 dinara, ističe se predmet koji se pojavljuje u poslednja tri izveštaja:

XI. iznos od 19.770.000,00 dinara (parnica Trgopromet/ K&K elektronik – u toku žalbeni postupak u parničnom postupku)

XII. iznos od 4.019,945,82 dinara (parnica Trgopromet/Elek, Basarić, Vukmirović- ovde su potraživanja pojedinačno po tuženoj 1.339.981,94 din, sa Vukmirović potpisan Sporazum, protiv ostale dve pokrenuto izvršenje- delimična naplata za sada )

**III. Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" kao tuženi:**

a) Akcionarsko društvo "Grupa Univerexport-Trgopromet" kao tužena strana kraj 2015.godine dočekalo je sa četiri (4) predmeta , u tri slučaja bivši zaposleni radnici, jedan predmet je parnica povodom prigovora 3.lica i u toku su dva prekršajna predmeta u kome je društvo okrivljeno.

**IV. Potraživanja AD "Grupa Univerexport-Trgopromet" u stečajnim postupcima:**

U toku 2015.godine nije bilo postupaka u kojima je naše društvo imalo potraživanje od dužnika u stečajnim postupcima. Tako da osim pomenutih predmeta u gornjim tačkama AD "Grupa Univerexport - Trgopromet" ima prijavljena potraživanja od preduzeća u stečajnim postupcima ili postupku likvidacije:

a) postupci pokrenuti pre 2005.god.:

Ukupno 7 predmeta ..... vrednost prijavljenih potraživanja ..... 131.439,00 dinara

b) postupci pokrenuti posle 2005-2011.god.:

Ukupno 6 predmeta ..... vrednost prijavljenih potraživanja ..... 2.518.777,23 dinara

c) u toku 2012.godine

Ukupno 9 predmeta ..... vrednost prijavljenih potraživanja ..... 1.188.161,72 dinara

d) u toku 2013.godine

Ukupno 2 predmet.... .. vrednost prijavljenih potraživanja ... ..409.748,53 dinara

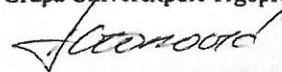
**UKUPNO: 4.248.125,95 din.**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015. godine

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

U Novom Sadu,  
25.03.2016.godine

Generalni direktor  
Grupa Univerexport Trgopromet ad



GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet roba na veliko i malo  
SUBOTICA 4



## IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2015. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

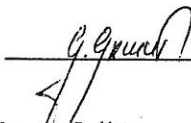
Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakon o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011).

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu) : Željko Đuranović – generalni direktor
2. Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu) : Gordana Grmuša – zamenik šefa računovodstva

SUBOTICA

GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD SUBOTICA

  
\_\_\_\_\_  
**Lice ovlašćeno za sastavljanje  
godišnjih finansijskih izveštaja**

**„GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD“ SUBOTICA  
OBJAVLJUJE  
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2015. GODINI**

**I OPŠTI PODACI**

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Grupa Univerexport-Trgopromet AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine..

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično preвно lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 46, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluže, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonice, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa isplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 508 (u 2014. godini – 512).

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

1.	Poslovno ime	„Grupa Univerexport Trgopromet AD“, Subotica
	Sedište i adresa	Subotica, Segedinski put 80
	Matični broj	08060720
	PIB	100851194
2.	Veb sajt i e-mail adresa	<a href="http://www.trgopromet.rs">www.trgopromet.rs</a> ; <a href="mailto:trgopromet@trgopromet.rs">trgopromet@trgopromet.rs</a>
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 98230/2012 ; 23.07.2012. godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	47,11 Trgov. na malo u nespec. Prodav.pret.hranom, pićem i duvanom.
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2015)	508
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2014)	512

7. Deset najvećih akcionara			
Rb	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2015.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2015. godine
1.	Univerexport doo	856,539	76,53464
2.	SepliolaInvest Limitid	75.716	6,76548
3.	Akcijski fond republike Srbije	11,904	1.06366
4.	Sebić Ljubica	4.470	0,39941
5.	Veličković Aleksandar	3.511	0,31372
6.	Vujičić Dušan	2.793	0,24956
7.	Antunović Marija	2.374	0,19091
8.	Bilvarski Zora	2.095	0,18720
9.	KarnaTerezija	1.917	0,17129
10.	Kovač Jožef	1.697	0,15163

8.	Vrednost osnovnog kapitala	191.499.320,00
----	----------------------------	----------------

9.	Broj izdatih akcija	1.119.152
	ISIN broj	RSTRGOE14491
	CIF kod	ESVUFR

10. Podaci o matičnim i zavisnim društvima		
Rb	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1.	Univerexport doo	Novi Sad, Sentandrejski put 165
2.	Grupa Univerexport Bačka ad	Bačka Palanka, Novosadski put 50
3.	Grupa Univerexport Alba ad	Novi Sad, Futoški put 93

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je rvidirala poslednji finansijski izveštaj	„Libra Audit“ doo, Novi Sad, Beogradski kej3
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

**II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

1. Članovi odbora direktora (na dan 31.12.2015)				
Rb	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Đordan Spomenko, Novi Sad, predsednik Odbora direktora	VII stepen, Komercijalni direktor, Univerexport doo, Novi Sad	12	0
2.	Cvijanović Nikola, Novi Sad, član Odbora direktora	VII stepen, Finansijski direktor Univerexport doo, Novi Sad	12	0
3.	Željko Đuranović, Subotica, Član Odbora direktora	VI stepen, Generalni direktor Grupa Univerexport Trgopromet ad, Subotica	4	0

**III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje preduzeća u 2015. godini obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza					
2.1. Opis	Iznos u hiljadama dinara				%
Prihodi:	2015.	2014.	2015.	2014.	2015/2014 (index)
Poslovni prihodi	3.778.736	3.732.909	99,27	99,03	101,23
Finansijski prihodi	12.003	24.662	0,32	0,65	48,67
Ostali prihodi	15.712	11.968	0,41	0,32	131,28
<b>Ukupno</b>	<b>3.806.451</b>	<b>3.769.539</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100,98</b>
Prihod od prodaje (delatnosti)					
Prihod od prodaje robe	3.639.387	3.584.759	100	100	101,52
Prihod od prod. got.proizvoda	0	0			
<b>Ukupno</b>	<b>3.639.387</b>	<b>3.584.759</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101,52</b>
Prihodi od prodaje(tržišta)					
Prodaja u zemlji	3.639.387	3.584.759	100	100	101,52
Prodaja u inostranstvu	0	0	0	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.639.387</b>	<b>3.584.759</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101,52</b>



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

<b>2.2 Analiza rashoda</b>						
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		2015.	2014.	2015.	2014.	
<b>Rashodi:</b>						
Poslovni rashodi		3.747.562	3.604.643	99,25	98,84	103,96
Finansijski rashodi		7.046	8.227	0,19	0,23	85,64
Ostali rashodi		21.372	33.931	0,56	0,93	62,99
<b>Ukupno</b>		<b>3.775.980</b>	<b>3.646.801</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>103,54</b>
Poslovni rashodi:						
Troškovi materijala		40.154	39.295	6,28	7,02	102,19
Troškovi goriva i energije		68.237	57.169	10,66	10,21	119,36
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		337.160	304.893	52,69	54,45	110,58
Troškovi proizvodnih usluga		93.627	82.064	14,63	14,66	114,09
Troškovi amortizacije i rezervisanja		41.684	31.481	6,51	5,62	132,41
Nematerijalni troškovi		59.071	45.021	9,23	8,04	131,21
<b>Ukupno:</b>		<b>639.933</b>	<b>559.923</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>114,29</b>
<b>2.3 Analiza rezultata poslovanja</b>						
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014 %	(index)	
		2015.	2014.			
<b>Rezultat poslovanja</b>						
Poslovni dobitak/(gubitak)		31.174	128.266	24,30		
Finansijski dobitak/(gubitak)		4.957	16.435	30,16		
Ostali dobitak/(gubitak)		(5.660)	(21.969)	25,76		
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja		29.738	122.732	24,23		
Odloženi poreski prihodi/rashodi		(3.435)	9.611	-68,69		
Neto dobitak /gub.posl.koje se obust.		161	5.001	3,22		
Poreski rashod perioda		2.039	10.479	19,46		
Neto dobitak/(gubitak)		24.624	126.865	19,41		
<b>2.4 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>						
<b>Racio analiza</b>						
	Opis	2015	2014.	2015/2014 (index) %		
	Prinos na ukupan kapital	0,0242	0,1063	227,66		
	Prinos na imovinu	0,0153	0,0597	25,63		
	Neto prinos na sopstveni kapital	0,0200	0,1052	19,01		
	Stepen zaduženosti	0,0018	0,0137	13,14		
	I stepen likvidnosti	0,1515	0,2493	60,77		

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

II stepen likvidnosti	0,6100	0,6366	95,82
	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>		<b>2015/2014 (index) %</b>
	<b>2014.</b>	<b>2014.</b>	
Neto obrtni kapital	100.741	180.140	55.92

<b>2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije</b>			
<b>Opis</b>	<b>2015. din.</b>	<b>2014. din.</b>	<b>2013. din.</b>
Isplačena dividenda po akciji	-	-	-

#### GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČ

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 90,94% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodaji.

Glavni kupci	Iznos u hilj. Dinara		Index 2015/2014
	2015.g.	2014.g.	
NASA RADOST PREDSKOL	21.982	26.530	83,86
ELITTE-PALIC DOO ZA	24.006	23.078	104,02
PIONIR	11.806	21.422	55,11
IM TOPOLA DOO BACKA	11.979	19.481	61,49
BIROGRAFIKA	5.402	19.208	28,13
GERONTOLOŠKI CENTAR	14.705	18.737	78,48
BEA SZTR PR NANDOR	19.776	16.031	123,36
ELLA MARKET	13.101	15.283	85,72
IMLEK AD	11.561	13.418	86,16
DOO PALIC SUBOTICA	9.379	11.038	84,97

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index
	2015.g.	2014.g.	
IMLEK AD	266.461	261.735	101,81
APATINSKA PIVARA DOO	178.713	156.450	114,23
VELETABAK DOO	155.510	154.902	100,39
ATLANTIC BRANDS DOO	145.974	139.076	104,96
NELT CO DOO	197.587	137.012	144,21
COCA-COLA HBC SRBIJA	114.332	100.363	113,92
SOMBOLED	76.339	88.802	85,97
DON DON DOO	88.377	84.980	104,00
PHILIP MORIS OPERAT	47.096	84.075	56,02
MERCATA DOO	77.976	71.151	109,58

#### 4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014 (index)	Razlog promene
	2015.	2014.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.129.954	1.047.281	107,89	Kupovina nove opreme
Dugoročni finansijski plasmani	278	287	96,86	Otp.kred.po osn.prod.stan.
Zalihe	336.545	439.059	76,65	Smanjenje zaliha usled prelaska 8 objekata otvorenih u novembru 2014 u sastav Univerexporta u 2015.



Godišnji izveštaj o poslovanju

Grupa Univerexport Trgopromet ad

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	452.114	542.368	83,36	Smanj. potraž.poons.prodaje i krat.plasmanai gotov.ekvival..
Dugoročna rezervisanja	3.481	3.893	89,42	Smanjenje broja ljud koji do 2025. godine ispunjavaju uslove za penziju
Dugoročne obaveze	120	25.618	0,47	Smanje.obaveza .po osnovu lizinga.
Kratkoročne obaveze	737.576	848.488	86,93	Smanjenje obaveza prema dobavačima usled smanj.obima zaliha,smanj.ost..obav. iz poslovanja i .ovabeze za pdv i porez na dobit.
Neto dobitak	24.264	126.865	19,13	Poveć.troškovaamortizacije,zarada,naknada i ost.ličnih rashoda,troškovi proiz.usluga, trošk.goriva i energije i ost.nematerij.troškova.

<b>5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija</b>	U 2013 nije bilo sticanja , prodaje niti ponišenja sopstvenih akcija , u 2014 stečeno 7.461 vred.akcija, br.124.350 akcija, tj.9.9998% od ukupnog broja akcija. U 2015 poništeno 7.461 vred.sop.akcija,
---------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine</b>	U 2015 godini formirane rezerve u iznosu od 19.025 hilj dinara na teret osnovnog kapitala i dobiti.
-----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>7. Građevinsko zemljište i objekti</b>	Površina	Vrednost imovine
<b>Građevinsko zemljište –ukupno</b>	73.927,69m2	102.104
<b>Građevinski objekti -ukupno</b>	11.620,54 m2	731.970
<b>Investicione nekretnine-ukupno</b>	6.715,97 m2	146.400

**IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

<b>1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu</b>	U narednom periodu Društvo planira da širi svoju mrežu maloprodajnih objekata i izvrši zamenu opreme u objektima u kojima to bude potrebno, poveća prihode i dobit. Na osnovu ostvarenih kretanja pre svega obima poslovanja i finansijskog rezultata izraženog u prethodno navedenim podacima a uzimajući u obzir opšte uslove poslovanja u zemlji Društvo je u 2015 godini kupilo građevinsko zemljište u Opštini Ruma i izgradilo građevinski objekat za namene izdavanja u zakup.. Dalje širenje maloprodjne mreže će zavisiti od okolnosti u zemlji i makroekonomskih mera, kao i globalne ekonomske krize , konkurencije stranih kompanija kojima su dostupna jeftinija finansijska sredstva.
--------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>2. Promena poslovnih politika</b>	Poslovna politika ostaje nepromenjena
--------------------------------------	---------------------------------------

<b>3. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo</b>	Zbog pada kupovne moći potrošači su prinuđeni da smanje potrošnju i kupuju samo najnužnije proizvode za svoje domaćinstvo, što će otežavati ostvarenje zacrtanih ciljeva i rasta prometa. Velika konkurencija skoncentrisana na malom prostoru.
--------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

*Godišnji izveštaj o poslovanju*

*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

**V OPIS SVIH VAŽNIJH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON  
ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo značajnih događaja koji su se desili posle dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Otpisana su kratkoročna potraživanja iz ranijih godina su naplaćena u 2015 i oprihodovana u iznosu od 874hilj. dinara (preko ispravke vrednosti) . Nove ispravke nisu rađene u 2015.godini.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

**VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

1.	Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	Prodato je robe u vrednostii od 119.497 hiljde dinara povezanim pravnim licima i to Univerxport-u doo. Ostalim povezanim licima nije bilo prodaje.
----	-------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

1.	Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2015.	2014.	2015/2014 (index)
	Ulaganje u razvoj novog proizvoda	-	-	-
	Ulaganje u razvoj nove tehnol.i ljud.res.	-	-	-

**VIII AKTIVNOSTI U OBLASTI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

1.	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2015.	2014.	201/2014 (index)
	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	-	-	-



**IX INFORMACIJE O FINANSIJSKIM INSTRUMENTIMA KOJE DRUŠTVO KORISTI**

1.	Informacije o finansijskim instrumentima	<p>Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.</p> <p>Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:</p> <p>(a) gotovina;</p> <p>(b) instrument kapitala drugog entiteta;</p> <p>(c) ugovorno pravo,</p> <p>(d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta.</p> <p>Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.</p>
----	------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**X IZLOŽENOST RIZICIMA , OSTALIM PRETNJAMA I INFORMACIJE O STRATEGIJI ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI**

Izloženost rizicima:				
		2015.	2014.	
1.	<b>Devizni rizik</b>			<p>Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.</p> <p><b>Društvo nema rizik i pretnje vezano za devizni kurs, budući da je neto devizna pozicija pozitivna.</b></p>
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
	Potraživanja			
	Kratkoročni finansijski plasmani	79.422	109.225	
	Učešća u kapitalu			
	Ostala dug.fin.plasmani			
	Kratkoročne finansijske obaveze		-	
	Obaveze iz poslovanja	1.106	9.435	
	Dugoročne obaveze	120	25.618	
	Ostale kratkoročne obaveze			
	Obav.po osn.poreza na dodatnu vrednost i ost.poreze dop i dr.dažbine			
	<b>Neto devizna pozicija na dan</b>	<b>78.196</b>	<b>74.172</b>	
2.	<b>Kamatni rizik</b>			<p>Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.</p>
	<b>Finansijska sredstva</b>			
	<i>Nekamatonosna</i>	-	-	
	Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-	
	Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-	
	<b>Finansijske obaveze</b>			
	<i>Nekamatonosne</i>	-	-	
	Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-	
	Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-	
3.	<b>Rizik od promene cena</b>			<p>Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala</p>

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

4.	<i>Kreditni rizik</i>	-	-	Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa obavezama za kredite, jer nema obaveza osim lizinga. Za kupce . Pored prekida isporuka roba, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalent ima u ukupnom iznosu od RSD 111.717 hiljada (31. decenibar 2014. godine: RSD 211.509 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.
5.	<i>Rizik likvidnosti</i>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.
	Dugoročni krediti	-	-	
	Obaveze iz poslovanja	654.431	786.347	
	Krat. finan. obaveze		-	
	Ostale krat. obaveze	25.604	30.753	
6.	<i>Upravljanje rizicima, ciljevi i politike</i>			Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.
7	Realni tereti na imovini SM024	UNICREDIT ad kao založni dužnici za okvir za garancije odobrene u korist Univerexport Novi Sad u iznosu od 314.000.000,00 dinara		

#### XI IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poseduje i primenjuje akt javnog akcionarskog društva-Kodeks korporativnog upravljanja, te po potrebi primenjuje i odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

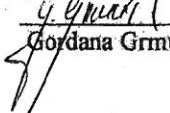
Odredbama ovog kodeksa ne uređuju se pitanja koja su predmet statuta i drugih akata Društva, već se daju upućujuća pravila za



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*


Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje. Izjavu dali:

*Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja*

  
Gordana Grmuša

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet roba na veliko  
SUBOTICA 4

*Generalni direktor*

  
Željko Đuranović

**XIV ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

**Napomena:**

Finansijski izveštaj društva GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMRT ad za 2015. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2015. godinu.

**XV ODLUKA O RASPODELI DOBITI**

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015. godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Generalni direktor  
Željko Đuranović JMBG: 1407972810068  
(ime, prezime, JMBG i potpis direktora)



\* Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

Godišnji izveštaj o poslovanju  
Grupa Univerexport Trgopromet ad

---

Generalni direktor  
Željko Đuranović JMBG: 1407972810068  
(ime, prezime, JMBG i potpis direktora)

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4



\* Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.



**„GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD“ SUBOTICA  
OBJAVLJUJE  
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2015. GODINI**

**I OPŠTI PODACI**

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Grupa Univerexport-Trgopromet AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine..

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično prevno lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 46, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Iđoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa isplatom upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 508 (u 2014. godini – 512).

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

1.	Poslovno ime	„Grupa Univerexport Trgopromet AD“, Subotica
	Sedište i adresa	Subotica, Segedinski put 80
	Matični broj	08060720
	PIB	100851194
2.	Veb sajt i e-mail adresa	<a href="http://www.trgopromet.rs">www.trgopromet.rs</a> ; <a href="mailto:trgopromet@trgopromet.rs">trgopromet@trgopromet.rs</a>
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 98230/2012 ; 23.07.2012. godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	47,11 Trgov. na malo u nespec. Prodav.pret.hranom, pićem i duvanom.
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2015)	508
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2014)	512

7. Deset najvećih akcionara			
Rb	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2015.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2015. godine
1.	Univerexport doo	856,539	76,53464
2.	SepliolaInvest Limitid	75.716	6,76548
3.	Akcijski fond republike Srbije	11,904	1.06366
4.	Sebić Ljubica	4.470	0,39941
5.	Veličković Aleksandar	3.511	0,31372
6.	Vujičić Dušan	2.793	0,24956
7.	Antunović Marija	2.374	0,19091
8.	Bilvarski Zora	2.095	0,18720
9.	KarnaTerezija	1.917	0,17129
10.	Kovač Jožef	1.697	0,15163

8.	Vrednost osnovnog kapitala	191.499.320,00
----	----------------------------	----------------

9.	Broj izdatih akcija	1.119.152
	ISIN broj	RSTRGOE14491
	CIF kod	ESVUFR

10. Podaci o matičnim i zavisnim društvima		
Rb	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1.	Univerexport doo	Novi Sad, Sentandrejski put 165
2.	Grupa Univerexport Bačka ad	Bačka Palanka, Novosadski put 50
3.	Grupa Univerexport Alba ad	Novi Sad, Futoški put 93

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je rvidirala poslednji finansijski izveštaj	„Libra Audit“ doo, Novi Sad, Beogradski kej3
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

**II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

1. Članovi odbora direktora (na dan 31.12.2015)				
Rb	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Đordan Spomenko, Novi Sad, predsednik Odbora direktora	VII stepen, Komercijalni direktor, Univerexport doo, Novi Sad	12	0
2.	Cvijanović Nikola, Novi Sad, član Odbora direktora	VII stepen, Finansijski direktor Univerexport doo, Novi Sad	12	0
3.	Željko Đuranović, Subotica, Član Odbora direktora	VI stepen, Generalni direktor Grupa Univerexport Trgopromet ad, Subotica	4	0

**III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje preduzeća u 2015. godini obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza					
2.1. Opis	Iznos u hiljadama dinara				%
Prihodi:	2015.	2014.	2015.	2014.	2015/2014 (index)
Poslovni prihodi	3.778.736	3.732.909	99,27	99,03	101,23
Finansijski prihodi	12.003	24.662	0,32	0,65	48,67
Ostali prihodi	15.712	11.968	0,41	0,32	131,28
<b>Ukupno</b>	<b>3.806.451</b>	<b>3.769.539</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100,98</b>
Prihod od prodaje (delatnosti)					
Prihod od prodaje robe	3.639.387	3.584.759	100	100	101,52
Prihod od prod. got.proizvoda	0	0			
<b>Ukupno</b>	<b>3.639.387</b>	<b>3.584.759</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101,52</b>
Prihodi od prodaje(tržišta)					
Prodaja u zemlji	3.639.387	3.584.759	100	100	101,52
Prodaja u inostranstvu	0	0	0	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.639.387</b>	<b>3.584.759</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101,52</b>

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

2.2	<b>Analiza rashoda</b>					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)			%	
	<b>Rashodi:</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015/2014 (index)</b>
	Poslovni rashodi	3.747.562	3.604.643	99,25	98,84	103,96
	Finansijski rashodi	7.046	8.227	0,19	0,23	85,64
	Ostali rashodi	21.372	33.931	0,56	0,93	62,99
	<b>Ukupno</b>	<b>3.775.980</b>	<b>3.646.801</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>103,54</b>
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	40.154	39.295	6,28	7,02	102,19
	Troškovi goriva i energije	68.237	57.169	10,66	10,21	119,36
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	337.160	304.893	52,69	54,45	110,58
	Troškovi proizvodnih usluga	93.627	82.064	14,63	14,66	114,09
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	41.684	31.481	6,51	5,62	132,41
	Nematerijalni troškovi	59.071	45.021	9,23	8,04	131,21
	<b>Ukupno:</b>	<b>639.933</b>	<b>559.923</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>114,29</b>
2.3	<b>Analiza rezultata poslovanja</b>					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014	(index)	
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>		
	Poslovni dobitak/(gubitak)	31.174	128.266	24,30		
	Finansijski dobitak/(gubitak)	4.957	16.435	30,16		
	Ostali dobitak/(gubitak)	(5.660)	(21.969)	25,76		
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	29.738	122.732	24,23		
	Odloženi poreski prihodi/rashodi	(3.435)	9.611	-68,69		
	Neto dobitak /gub.posl.koje se obust.	161	5.001	3,22		
	Poreski rashod perioda	2.039	10.479	19,46		
	Neto dobitak/(gubitak)	24.624	126.865	19,41		
2.4	<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>					
	<b>Racio analiza</b>					
	Opis	2015	2014.	2015/2014		
				(index) %		
	Prinos na ukupan kapital	0,0242	0,1063	227,66		
	Prinos na imovinu	0,0153	0,0597	25,63		
	Neto prinos na sopstveni kapital	0,0200	0,1052	19,01		
	Stepen zaduženosti	0,0018	0,0137	13,14		
	I stepen likvidnosti	0,1515	0,2493	60,77		



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

II stepen likvidnosti	0,6100	0,6366	95,82
	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>		<b>2015/2014 (index) %</b>
	<b>2014.</b>	<b>2014.</b>	
Neto obrtni kapital	100.741	180.140	55.92

<b>2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije</b>			
<b>Opis</b>	<b>2015. din.</b>	<b>2014. din.</b>	<b>2013. din.</b>
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

#### GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČ

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 90,94% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodaji.

Glavni kupci	Iznos u hilj. Dinara		Index 2015/2014
	2015.g.	2014.g.	
NASA RADOST PREDSKOL	21.982	26.530	83,86
ELITTE-PALIC DOO ZA	24.006	23.078	104,02
PIONIR	11.806	21.422	55,11
IM TOPOLA DOO BACKA	11.979	19.481	61,49
BIROGRAFIKA	5.402	19.208	28,13
GERONTOLOŠKI CENTAR	14.705	18.737	78,48
BEA SZTR PR NANDOR	19.776	16.031	123,36
ELLA MARKET	13.101	15.283	85,72
IMLEK AD	11.561	13.418	86,16
DOO PALIC SUBOTICA	9.379	11.038	84,97

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index
	2015.g.	2014. g.	
IMLEK AD	266.461	261.735	101,81
APATINSKA PIVARA DOO	178.713	156.450	114,23
VELETABAK DOO	155.510	154.902	100,39
ATLANTIC BRANDS DOO	145.974	139.076	104,96
NELT CO DOO	197.587	137.012	144,21
COCA-COLA HBC SRBIJA	114.332	100.363	113,92
SOMBOLED	76.339	88.802	85,97
DON DON DOO	88.377	84.980	104,00
PHILIP MORIS OPERAT	47.096	84.075	56,02
MERCATA DOO	77.976	71.151	109,58

#### 4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014 (index)	Razlog promene
	2015.	2014.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.129.954	1.047.281	107,89	Kupovina nove opreme
Dugoročni finansijski plasmani	278	287	96,86	Otp.kred.po osn.prod.stan.
Zalihe	336.545	439.059	76,65	Smanjenje zaliha usled prelaska 8 objekata otvorenih u novembru 2014 u sastav Univerexporta u 2015.

Godišnji izveštaj o poslovanju

Grupa Univerexport Trgopromet ad

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	452.114	542.368	83,36	Smanj. potraž.poons.prodaje i krat.plasmanai gotov.ekvival..
Dugoročna rezervisanja	3.481	3.893	89,42	Smanjenje broja ljud koji do 2025. godine ispunjavaju uslove za penziju
Dugoročne obaveze	120	25.618	0,47	Smanje.obaveza .po osnovu lizinga.
Kratkoročne obaveze	737.576	848.488	86,93	Smanjenje obaveza prema dobavacima usled smanj.obima zaliha,smanj.ost.obav. iz poslovanja i .ovabeze za pdv i porez na dobit.
Neto dobitak	24.264	126.865	19,13	Poveć.troškovaamortizacije,zarada,naknada i ost.ličnih rashoda,troškovi proiz.usluga, trošk.goriva i energije i ost.nematerij.troškova.

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U 2013 nije bilo sticanja , prodaje niti ponišenja sopstvenih akcija , u 2014 stečeno 7.461 vred.akcija, br.124.350 akcija, tj.9.99998% od ukupnog broja akcija. U 2015 poništeno 7.461 vred.sop.akcija,
--------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U 2015 godini formirane rezerve u iznosu od 19.025 hilj dinara na teret osnovnog kapitala i dobiti.
----------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

7. Građevinsko zemljište i objekti	Površina	Vrednost imovine
Građevinsko zemljište –ukupno	73.927,69m2	102.104
Građevinski objekti -ukupno	11.620,54 m2	731.970
Investicione nekretnine-ukupno	6.715,97 m2	146.400

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	U narednom periodu Društvo planira da širi svoju mrežu maloprodajnih objekata i izvrši zamenu opreme u objektima u kojima to bude potrebno, poveća prihode i dobit. Na osnovu ostvarenih kretanja pre svega obima poslovanja i finansijskog rezultata izraženog u prethodno navedenim podacima a uzimajući u obzir opšte uslove poslovanja u zemlji Društvo je u 2015 godini kupilo građevinsko zemljište u Opštini Ruma i izgradilo građevinski objekat za namene izdavanja u zakup.. Dalje širenje maloprodjne mreže će zavisiti od okolnosti u zemlji i makroekonomskih mera, kao i globalne ekonomske krize , konkurencije stranih kompanija kojima su dostupna jeftinija finansijska sredstva.
2. Promena poslovnih politika	Poslovna politika ostaje nepromenjena
3. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo	Zbog pada kupovne moći potrošači su prinuđeni da smanje potrošnju i kupuju samo najnužnije proizvode za svoje domaćinstvo, što će otežavati ostvarenje zacrtanih ciljeva i rasta prometa. Velika konkurencija skoncentrisana na malom prostoru.



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

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

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo značajnih događaja koji su se desili posle dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Otpisana su kratkoročna potraživanja iz ranijih godina su naplaćena u 2015 i oprihodovana u iznosu od 874hilj. dinara (preko ispravke vrednosti) . Nove ispravke nisu rađene u 2015.godini.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

**VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

1.	Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	Prodato je robe u vrednosti od 119.497 hiljde dinara povezanim pravnim licima i to Univerxport-u doo. Ostalim povezanim licima nije bilo prodaje.
----	-------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

1.	Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2015.	2014.	2015/2014 (index)
	Ulaganje u razvoj novog proizvoda	-	-	-
	Ulaganje u razvoj nove tehnol.i ljud.res.	-	-	-

**VIII AKTIVNOSTI U OBLASTI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

1.	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2015.	2014.	201/2014 (index)
	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	-	-	-

## IX INFORMACIJE O FINANSIJSKIM INSTRUMENTIMA KOJE DRUŠTVO KORISTI

1. Informacije o finansijskim instrumentima	<p>Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.</p> <p>Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:</p> <p>(a) gotovina;</p> <p>(b) instrument kapitala drugog entiteta;</p> <p>(c) ugovorno pravo,</p> <p>(d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta.</p> <p>Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.</p>
---------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## X IZLOŽENOST RIZICIMA, OSTALIM PRETNJAMA I INFORMACIJE O STRATEGIJI ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI

Izloženost rizicima:				
		2015.	2014.	
1. <b>Devizni rizik</b>				Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimizirane otvorene devizne pozicije. <b>Društvo nema rizik i pretnje vezano za devizni kurs, budući da je neto devizna pozicija pozitivna.</b>
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
	Potraživanja			
	Kratkoročni finansijski plasmani	79.422	109.225	
	Učešća u kapitalu			
	Ostala dug.fin.plasmani			
	Kratkoročne finansijske obaveze		-	
	Obaveze iz poslovanja	1.106	9.435	
	Dugoročne obaveze	120	25.618	
	Ostale kratkoročne obaveze			
	Obav.po osn.poreza na dodatnu vrednost i ost.poreze dop i dr.dažbine			
	<b>Neto devizna pozicija na dan</b>	<b>78.196</b>	<b>74.172</b>	
2. <b>Kamatni rizik</b>				Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.
	<b>Finansijska sredstva</b>			
	<i>Nekamatonosna</i>	-	-	
	Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-	
	Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-	
	<b>Finansijske obaveze</b>			
	<i>Nekamatonosne</i>	-	-	
	Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-	
	Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-	
3. <b>Rizik od promene cena</b>		-	-	Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

4.	<b><i>Kreditni rizik</i></b>	-	-	Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa obavezama za kredite, jer nema obaveza osim lizinga. Za kupce . Pored prekida isporuka roba, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalent ima u ukupnom iznosu od RSD 111.717 hiljada (31. decenbar 2014. godine: RSD 211.509 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.
5.	<b><i>Rizik likvidnosti</i></b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.
	Dugoročni krediti	-	-	
	Obaveze iz poslovanja	654.431	786.347	
	Krat. finan. obaveze		-	
	Ostale krat. obaveze	25.604	30.753	
6.	<b><i>Upravljanje rizicima, ciljevi i politike</i></b>			Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.
7	Realni tereti na imovini SM024	UNICREDIT ad kao založni dužnici za okvir za garancije odobrene u korist Univerexport Novi Sad u iznosu od 314.000.000,00 dinara		

### XI IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poseduje i primenjuje akt javnog akcionarskog društva-Kodeks korporativnog upravljanja, te po potrebi primenjuje i odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije. Odredbama ovog kodeksa ne uređuju se pitanja koja su predmet statuta i drugih akata Društva, već se daju upućujuća pravila za

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

---

primenu akata, odluka i ponašanje organa društva, sve u cilju doslednijeg ostvarivanja upravljanja Društvom na korporativnim osnovama.

Društvo je u celini sprovodilo sve principe predviđene kodeksom u cilju poboljšanja uslova poslovanja, objektivno i pravovremeno informisalo sve akcionare i zaposlene, a i pored redovnog obaveštenja akcionari se mogu uvek obratiti sekretaru Društva ili drugom odgovornom licu za bliže informisanje o ostvarivanju svojih prava i obaveza.

Organi Društva i svi akcionari su se pridržavali ovog kodeksa i dosledno ga primenjivali.

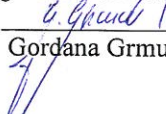
## XII INFORMACIJE O OGRANCIMA

Društvo ne poseduje ogranke.

## XIII IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje. Izjavu dali:

*Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja*

  
Gordana Grmuša

GRUPA M.P. UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet roba na velikom tržištu  
SUBOTICA 4

*Generalni direktor*  
  
Željko Đuranović

## XIV ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### Napomena:

Finansijski izveštaj društva GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET ad za 2015. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2015. godinu.

## XV ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015. godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Generalni direktor  
Željko Đuranović JMBG: 1407972810068  
(ime, prezime, JMBG i potpis direktora)



\* Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.