

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив ТЕHНОSERVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд-Савски Венац, Бранкова 13-15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		173191	175512	171110
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		143021	145342	140940
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2308	2308	2308
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		120767	123419	118595
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		19946	19615	20037
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				

025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0		0
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		30170	30170	30170
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		30170	30170	30170
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА	0042				

	СРЕДСТВА					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		15866	14087	15937
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		8517	8834	9933
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

13	4. Роба	0048		6012	6011	6011
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2505	2823	3922
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1963	1646	2178
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1963	1646	2178
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		1197	1462	1132
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		4132	636	133
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		3655		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		477	636	133
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			5	

27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		57		1504	2053
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070					508
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		189057		189599	187047
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072					

ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			17626	51216
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	58003		58003	58003
300	1. Акцијски капитал	0403	58003		58003	58003
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	1640		1640	1640
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11986		11986	11986
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11986		11986	11986
	2. Нераспоређени добитак					

341	текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		81228	54003	20413
350	1. Губитак ранијих година	0422		54003	20413	2156
351	2. Губитак текуће године	0423		27225	33590	18257
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0		0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429					
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0		0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		198856		171973	135831
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		136642		121397	99078
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	0446					

	зајмови у земљи						
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		136642	121397	99078
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				678
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		60596	49537	35055
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		60596	49537	35055
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		381	304	466
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		502	14	7
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		535	721	547
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		9599		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		189057	189599	187047
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____			Законски заступник			
дана _____ 20____ године			М.П. _____			

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSEVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд-Савски Венац, Бранкова 13-15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		17895	16395
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		185	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		185	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	161
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			161
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			

64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		17670		16234	

РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		32532	37719
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		372	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2142	6217
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2432	2116
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2041	1984
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		15523	13896
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6295	5837
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3727	7729
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		14677	21384
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ				

663 и 664	КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		13371		7515	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0		0	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					

561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		13179		3643
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		192		3872
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13371		7515
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		328		907
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		115		436
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053				4220
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054				
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		27225		33590
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058				
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		27225		33590
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064					
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		27225		33590	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1070					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071					
у _____							Законски заступник
дана _____ 20____ године							_____
		М.П.					

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

Na osnovu čl.67 Zakona o tržištu HOV i drugih finansijskih instrumenata i čl.4 Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava , objavljuje:

**Godišnji izveštaj o poslovanju za 2015.g.
Opšti podaci**

Poslovno ime : Tehnoservis a.d.Beograd

Sedište i adresa:Brankova 13-15

Matični broj:07033036;PIB:100265238

Broj registracije 942 Agencija za privredne registre

Delatnost(šifra) 6820

Broj zaposlenih: 1 Broj akcija 115.995

Deset najvećih akcionara: 31. 12. 15

1 Finsector AG	88783	7. Radonjic Andjelka	200
2 Mitrović Snežana	281	8. Dragosavac Radovan	193
3.Budimirović Dragica	206	9. Benke Petar	183
4.Kosanić Darko	206	10.Kovacevic Petar	183
5.Mihajlovic Ruzica	200		
6.Perovic Draginja	200		

Vrednost osnovnog kapitala 58.003 hiljada RSD

Broj izdatih akcija(ISIN broj i CFI kod)115995 ;ISIN RSTHNSE19944.(ESVUFR)

Poslovno ime,sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijski izveštaj za 2015 g.

KRESTON MDM, . doo, Beograd, Takovska 11

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:Beogradska berza AD,omladinskih brigada 1,Beograd

II Podaci o upravi društva

Kodeks ponašanja u pismenoj formi:društvo nema usvojen pisani kodeks ponašanja

III Podaci o poslovanju društva u 000 RSD

1.Ukupni prihodi 19.006

2.Ukupni rashodi 46.231

3.Gubitak 27.225

Prinos na ukupan kapital 0.00

I stepen likvidnosti 0.07

II stepen likvidnosti 0.03

Nema bitnih događaja koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

U Beogradu 04.04.2016

Direktor Marina Baković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив ТЕHНОSERVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд-Савски Венац, Бранкова 13-15		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		27225	33590
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				

334	а) добици	2011				
	б) губици	2012				

335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање					
	а) добиси	2013				
	б) губици	2014				
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока					
	а) добиси	2015				
	б) губици	2016				
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају					
	а) добиси	2017				
	б) губици	2018				
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019				
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020				
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021				
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022				
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023				
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА					
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024				
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		27225		33590
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0		0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027				
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028				
у _____		Законски заступник				
дана _____ 20____ године		М.П. _____				

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSEVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд-Савски Венац, Бранкова 13-15		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	21983	21131
1. Продаја и примљени аванси	3002	21436	19436
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	547	1695
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	33383	28313
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	27701	21030
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3301	2476
3. Плаћене камате	3008		738
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2381	4069
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	11400	7122
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	79
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		

			79	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017			
5. Примљене дивиденде	3018			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3655	8380	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		7798	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3655	582	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3655	830	

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	17137	26597
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	17137	26597
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2087	11189
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2087	11189
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	15050	15428
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	39120	47867
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	39125	47862
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		

Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		5	
у _____ дана _____ 20. _____ године		М.П. _____		Законски заступник _____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07033036	Шифра делатности 6820	ПИБ 100265238
Назив TEHNOSEVIS AD PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)		
Седиште Београд-Савски Венац, Бранкова 13-15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. 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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	58003	4020		4038	1640
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	58003	4024		4042	1640
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	58003	4028		4046	1640
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	

	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	58003	4032		4050	1640

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	58003	4036		4054	1640

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	20413	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	11986
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	20413	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11986
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	33590	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	54003	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	11986
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	

	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	54003	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	11986

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	27225	4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	81228	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108
						11986

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

	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		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) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						

6	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 (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дугови салдо рачуна	4217		4235	51216
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	51216
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	17626
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227			

	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240		4249	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229			17626	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		4241			

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				9599
у _____		Законски заступник				
дана _____ 20_____ године		М.П. _____				

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



Tehnoservis a.d.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET

IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski i unutrašnji promet TEHNOSERVIS Beograd, Ul. Brankova broj 13-15, nije donelo Odluku o pokriću gubitaka za 2015. godinu u iznosu od 27.225.496,72 dinara budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne sednice skupštine društva zbog toga što je Rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po1-23/12 od 18.07.2012. godine većinskom akcionaru privrednom društvu FINSECTOR AG, Schaffhauserstrasse broj 550, Ciri, Švajcarska, zabranjeno otuđenje, opterećenje i raspolaganje akcijama privrednog društva TEHNOSERVIS AD uz zabranu korišćenja i raspolaganja pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu: 11.04.2016. godine

TEHNOSERVIS AD
Gen. Direktor: Marina Baković



Beograd, 27.04.2016

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. Godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

Zakonski zastupnik

Računovođa

Direktor

Vučica Pajić

Marina Baković

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "TEHNOSERVIS" AD Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i 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.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je na dan 31.12.2015. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 9.599 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze iznose 136.642 hiljade dinara i za 120.776 hiljada dinara su veće od obrtnih sredstava. Takođe, poslovni račun Društva u 2015. godini je bio u blokadi 49 dana. Imajući u vidu napred navedeno smatramo da postoje značajne neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip). U Napomenama uz finansijske izveštaje nije obelodanjena ta činjenica.

Društvo je iskazalo na poziciji Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iznos od 30.170 hiljada dinara, koja se odnose na 66,63% udela u kapitalu društva „SRBODRVO EXPORT-IMPORT“ doo Beograd. Uvidom u finansijske izveštaje društva „SRBODRVO EXPORT-IMPORT“ doo Beograd, za 2014. godinu, konstatovali smo da je društvo ostvarilo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 6.751 hiljadu dinara, što ukazuje da treba preispitati iskazanu vrednost učešća i izvršiti odgovarajuće obezvređenje u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos za koji navedena učešća treba obezvređiti odnosno kvantifikovati efekat potrebnog obezvređenja na finansijske izveštaje.

U Bilansu stanja, na poziciji Roba iskazan je iznos od 6.012 hiljada dinara koji se odnosi na raznu zastarelu robu, koja se više ne može koristiti u poslovne svrhe. Društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha u skladu sa MRS - 2 Zalihe, čime je precenjena vrednost zaliha i potcenjeni rashodi Društva.

Društvo je u Bilansu stanja iskazalo date avanse u iznosu od 2.505 hiljada dinara, od čega 2.331 hiljadu dinara potiče iz ranijih godina. Dati avansi nisu usaglašeni a Društvo nije izvršilo obezvređenje datih avansa u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine, tako da se nismo uverili u realnost iskazanog iznosa.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte opisane u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva 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

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). 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 su sprovedeni u

skladu sa Međunarodnim standardom revizije 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 izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, podaci koji su obelodanjeni u Godišnjem izveštaju o poslovanju (ukupni prihodi, ukupni rashodi i gubitak) su u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je drugo preduzeće za reviziju, koje je u svom Izveštaju izrazilo mišljenje sa rezervom.

Beograd, 28.04.2016. godine

Licencirani ovlašćeni revizor


Vesna Mitrović Ličina



07033036	6820	100265238
:	TEHNOSERVIS AD	
:	BRANKOVA -13-15	

31.12 20 15

1	2	3	4	5	6	7
00	.	0001				
	(0003+0010+0019+0024+0034)	0002		173,191	175,512	171,110
01	I. (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 019	1.	0004				
011, 012 019	2.	0005				
013 019	3.	0006				
014 019	4.	0007				
015 019	5.	0008				
016 019	6.	0009				
02	II. (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		143,021	145,342	140,940
020, 021 029	1.	0011		2,308	2,308	2,308
022 029	2.	0012		120,767	123,419	118,595
023 029	3.	0013		19,946	19,615	20,037
024 029	4.	0014				
025 029	5.	0015				
026 029	6.	0016				
027 029	7.	0017				
028 029	8.	0018				
03	III. (020+021+022+023)	0019				
030, 031 039	1.	0020				
032 039	2.	0021				
037 039	3.	0022				
038 039	4.	0023				
04 047	IV. (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		30,170	30,170	30,170
040 049	1.	0025		30,170	30,170	30,170
041 049	2.	0026				
042 049	3.	0027				
043 049	4.	0028				

1	2	3	4	5	6	7
044 049	5.	0029				
045 049	6.	0030				
045 049	7.	0031				
046 049	8.	0032				
048 049	9.	0033				
05	V. (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 059	1.	0035				
051 059	2.	0036				
052 059	3.	0037				
053 059	4.	0038				
054 059	5.	0039				
055 059	6.	0040				
056 059	7.	0041				
288	.	0042				
	-(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		15,866	14,087	15,937
1	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		8,517	8,834	9,933
10	1.	0045				
11	2.	0046				
12	3.	0047				
13	4.	0048		6,012	6,011	6,011
14	5.	0049				
15	6.	0050		2,505	2,823	3,922
20	II. (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		1,963	1,646	2,178
200 209	1. -	0052				
201 209	2. -	0053				
202 209	3. -	0054				
203 209	4. -	0055				
204 209	5.	0056		1,963	1,646	2,178
205 209	6.	0057				
206 209	7.	0058				
21	III.	0059				
22	IV.	0060		1,197	1,462	1,132
236	V.	0061				
(23 236) - 237	VI. (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		4,132	636	133
230 239	1. -	0063				
231 239	2. -	0064		3,655		
232 239	3.	0065				
233 239	4.	0066				
234,235,238 239	5.	0067		477	636	133
24	VII.	0068			5	
27	VIII.	0069		57	1,504	2,053
28 288	IX.	0070				508

1	2	3	4	5	6	7
	(0001+0002+0042+0043)	0071		189,057	189,599	187,047
88		0072				
	(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401			17,626	51,216
30	I. (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		58,003	58,003	58,003
300	1.	0403		58,003	58,003	58,003
301	2.	0404				
302	3.	0405				
303	4.	0406				
304	5.	0407				
305	6.	0408				
306	7.	0409				
309	8.	0410				
31	II.	0411				
047 237	III.	0412				
32	IV.	0413		1,640	1,640	1,640
330	V.	0414				
33 330	VI. (33 330)	0415				
33 330	VII. (33 330)	0416				
34	VIII. (0418+0419)	0417		11,986	11,986	11,986
340	1.	0418		11,986	11,986	11,986
341	2.	0419				
	IX.	0420				
35	X. (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		81,228	54,003	20,413
350	1.	0422		54,003	20,413	2,156
351	2.	0423		27,225	33,590	18,257
	(0425+0432)	0424				
40	I. (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1.	0426				
401	2.	0427				
403	3.	0428				
404	4.	0429				
405	5.	0430				
402 409	6.	0431				
41	I. (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
410	1.	0433				
411	2.	0434				
412	3.	0435				

1	2	3	4	5	6	7
413	4.	0436				
414	5.	0437				
415	6.	0438				
416	7.	0439				
419	8.	0440				
498	.	0441				
42 49 (498)	. (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		198,656	171,973	135,831
42	I. (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		136,642	121,397	99,078
420	1.	0444				
421	2.	0445				
422	3.	0446				
423	4.	0447				
427	5.	0448				
424,425, 426 429	6.	0449		136,642	121,397	99,078
430	II.	0450				678
43 430	III. (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		60,596	49,537	35,055
431	1. -	0452				
432	2. -	0453				
433	3. -	0454				
434	4. -	0455				
435	5.	0456		60,596	49,537	35,055
436	6.	0457				
439	7.	0458				
44,45 46	IV.	0459		381	304	466
47	V.	0460		502	14	7
48	VI.	0461		535	721	547
49 498	VII.	0462				
	. (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413- 0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463		9,599		
	. (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		189,057	189,599	187,047
89	.	0465				

07033036	6820	100265238
:	TEHNOSERVIS AD	
:	BRANKOVA -13-15	

2015

1	2	3	4	5	6
60 65, 62 63	I. (1002+1009+1016+1017)	1001		17,855	16,395
60	II. (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		185	
600	1.	1003			
601	2.	1004			
602	3.	1005		185	
603	4.	1006			
604	5.	1007			
605	6.	1008			
61	III. (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			161
610	1.	1010			
611	2.	1011			
612	3.	1012			
613	4.	1013			
614	5.	1014			161
615	6.	1015			
64	III.	1016			
65	IV.	1017		17,670	16,234
50 55, 62 63	(1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018		32,532	37,779
50	I.	1019		372	
62	II.	1020			
630	III.	1021			
631	IV.	1022			
51 513	V.	1023		2,142	6,217
513	VI.	1024		2,432	2,116
52	VII.	1025		2,041	1,984
53	VIII.	1026		15,523	13,896
540	IX.	1027		6,295	5,837

1	2	3	4	5	6
541 549	X.	1028			
55	XI.	1029		3,727	7,729
	. (1001-1018) >= 0	1030			
	. (1018-1001) >= 0	1031		14,677	21,384
66	. (1033+1038+1039)	1032			
66 662, 663 664	I. (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1.	1034			
661	2.	1035			
665	3.	1036			
669	4.	1037			
662	II. ()	1038			
663 664	III. ()	1039			
56	. (1041+1046+1047)	1040		13,371	7,515
56 562, 563 564	I. (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1.	1042			
561	2.	1043			
565	3.	1044			
566 569	4.	1045			
562	II. ()	1046		13,179	3,643
563 564	II. ()	1047		192	3,872
	. (1032-1040)	1048			
	. (1040-1032)	1049		13,371	7,515
683 685	.	1050			
583 585	.	1051		328	907
67 68, 683 685	.	1052		1,151	436
57 58, 583 585	.	1053			4,220
	. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		27,225	33,590
69 - 59	.	1056			
59 - 69	.	1057			
	. (1054-1055+1056-1057)	1058			
	. (1055-1054+1057-1056)	1059		27,225	33,590
	.				
721	I.	1060			
722	II.	1061			
722	III.	1062			
723	.	1063			
	. (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		27,225	33,590

1	2	3	4	5	
				5	6
	I.	1066			
	II.	1067			
	III.	1068			
	IV.	1069			
	V.				
	1.	1070			
	2. ()	1071			

07033036	6820	100265238
:	TEHNOSERVIS AD	
:	BRANKOVA -13-15	

2015

1	2	3	4	5	6
	:				
	I. (1064)	2001			
	II. (1065)	2002		27,225	33,590
	.				
)				
330	1.				
	)	2003			
	)	2004			
331	2.				
	)	2005			
	)	2006			
332	3.				
	)	2007			
	)	2008			
333	4.				
	)	2009			
	)	2010			
)				
334	1.				
	)	2011			
	)	2012			
335	2.				
	)	2013			
	)	2014			
336	3.				
	()				
	)	2015			
	)	2016			
337	4.				
	)	2017			
	)	2018			

1	2	3	4	5	6
	I. (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III.	2021			
	IV. (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	.				
	I. (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		27,225	33,590
	(2027+2028) = 2024 = 0 2025 > 0	2026			
	1.	2027			
	2.	2028			

07033036	6820	100265238
:	TEHNOSERVIS AD	
:	BRANKOVA -13-15	

2015

1	2	3	4
I. (1 3)	3001	21,983	21,191
1.	3002	21,436	19,496
2.	3003		
3.	3004	547	1,695
II. (1 5)	3005	33,383	28,313
1.	3006	27,701	21,030
2.	3007	3,301	2,476
3.	3008		738
4.	3009		
5.	3010	2,381	4,069
III. (I - II)	3011		
IV. (II - I)	3012	11,400	7,122
I. (1 do 5)	3013		79
1. ()	3014		
2. , , ,	3015		
3. ()	3016		79
4.	3017		
5.	3018		
II. (1 3)	3019	3,655	8,380
1. ()	3020		
2. , , ,	3021		7,798
3. ()	3022	3,655	582
III. (I - II)	3023		
IV. (II - I)	3024	3,655	8,301

1	2	3	4	
I.	(1 5)	3025	17,137	26,597
1.		3026		
2.	()	3027		
3.	()	3028		
4.		3029		
5.		3030	17,137	26,597
II.	(1 6)	3031	2,087	11,169
1.		3032		
2.	()	3033		
3.	()	3034		
4.		3035	2,087	11,169
5.		3036		
6.		3037		
III.	(I - II)	3038	15,050	15,428
IV.	(II - I)	3039		
.	(3001+3013+3025)	3040	39,120	47,867
.	(3005+3019+3031)	3041	39,125	47,862
.	(3040-3041)	3042		5
.	(3041-3040)	3043	5	
.		3044	5	
.		3045		
.		3046		
.	(3042-3043+3044+3045-3046)	3047		5

07033036	6820	100265238
:	TEHNOSERVIS AD	
:	BRANKOVA -13-15	

2015

1	2	30						31		32		35		047 237		34		330	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1.	01.01. 2014																		
)		4001		4019		4037		4055	20,413	4073		4091		4109					
)		4002	58,003	4020		4038	1,640	4056		4074		4092	11,986	4110					
2.																			
)		4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111					
)		4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112					
3.	01.01. 2014																		
)	(1 + 2 - 2) >= 0	4005		4023		4041		4059	20,413	4077		4095		4113					
)	(1 - 2 + 2) >= 0	4006	58,003	4024		4042	1,640	4060		4078		4096	11,986	4114					
4.	2014																		
)		4007		4025		4043		4061	33,590	4079		4097		4115					
)		4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116					
5.	31.12. 2014																		
)	(3 + 4 - 4) >= 0	4009		4027		4045		4063	54,003	4081		4099		4117					
)	(3 - 4 + 4) >= 0	4010	58,003	4028		4046	1,640	4064		4082		4100	11,986	4118					

1	2													
		30	31	32	35	047 237	34	330						
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
6.	)	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119					
	)	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120					
7.	01.01. 2015													
) (5 + 6 - 6) >= 0	4013	4031	4049	4067	54,003	4085	4103	4121					
) (5 - 6 + 6) >= 0	4014	58,003	4032	4050	1,640	4068	4086	4104	11,986	4122			
8.	2015													
)	4015	4033	4051	4069	27,225	4087	4105	4123					
)	4016	4034	4052	4070		4088	4106	4124					
9.	31.12. 2015													
) (7 + 8 - 8) >= 0	4017	4035	4053	4071	81,228	4089	4107	4125					
) (7 - 8 + 8) >= 0	4018	58,003	4036	4054	1,640	4072	4090	4108	11,986	4126			

			331		332		333		334 335		336		337
1	2		10		11		12		13		14		15
	01.01. 2014												
1.	)	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	)	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	)	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	)	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	a 01.01. 2014												
	) (1 + 2 - 2) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	) (1 - 2 + 2) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	2014												
	)	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	)	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	31.12. 2014												
	) (3 + 4 - 4) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	) (3 - 4 + 4) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	)	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	)	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

1	2											
		331		332		333		334 335		336		337
1	2	10		11		12		13		14		15
7.	01.01. 2015											
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230
8.	2015											
	)	4141		4159		4177		4195		4213		4231
	)	4142		4160		4178		4196		4214		4232
9.	31.12. 2015											
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234

			$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$		$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$
1	2		16		17
	01.01. 2014				
1.	)	4235	51,216	4244	
)				
2.	)	4236		4245	
)				
	a 01.01. 2014				
3.	)	4237	51,216	4246	
	(1 + 2 - 2) >= 0				
)				
	(1 - 2 + 2) >= 0				
	2014				
4.	)	4238		4247	
)				
	31.12. 2014				
5.	)	4239	17,626	4248	
	(3 + 4 - 4) >= 0				
)				
	(3 - 4 + 4) >= 0				
6.	)	4240		4249	
)				
	01.01. 2015				
7.	)	4241	17,626	4250	
	(5 + 6 - 6) >= 0				
)				
	(5 - 6 + 6) >= 0				
	2015				
8.	)	4242		4251	
)				
	31.12. 2015				
9.	)	4243		4252	9,599
	(7 + 8 - 8) >= 0				
)				
	(7 - 8 + 8) >= 0				

07033036	6820	100265238
:	TEHNOSERVIS AD	
:	BRANKOVA -13-15	

20 15 .

I.

	1	2	3	4
1.	(1 12)	9001	12	
2.	(1 5)	9002	2	
3.	()	9003	1	
4.	() 10%	9004	1	
5.	()	9005	2	

II.

1	2	3	4	5	(. 4 - 5)
01	1.				6
	1.1.	9006			
	1.2. ()	9007			
	1.3.	9008			
	1.4.	9009			
	1.5. (9006+9007-9008+9009)	9010			
02	2. ,				
	2.1.	9011	238,789	93,447	145,342
	2.2. ()	9012	4,195		4,195
	2.3.	9013	6,516		6,516
	2.4.	9014			
	2.5. (9011+9012-9013+9014)	9015	236,468	93,447	143,021
03	3.				
	3.1.	9016			
	3.2. ()	9017			
	3.3.	9018			
	3.4.	9019			
	3.5. (9016+9017-9018+9019)	9020			

III.

1	2	3	4	5
300	1.	9021	58,003	
	:	9022	44,395	
301	2.	9023		
	:	9024		
302	3.	9025		
	:	9026		
303	4.	9027		
304	5.	9028		
305	6.	9029		
306	7.	9030		
309	8.	9031		
30	9. (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	58,003	

IV.

1	2	3	4	5
	1.			
	1.1.	9033	115,995	
300	1.2. -	9034	58,003	
	2.			
	2.1.	9035		
300	2.2. -	9036		
300	3. - (9034+9036=9021)	9037	58,003	

V.

1	2	3	4
1. ()	9038		
2.	9039		
3.	9040		
4.	9041		
5.	9042		
6.	9043		
7.	9044		
8.	9045		
9. (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)	9046		

VI.

1	2	3	4	5
226	1. ()	9047		
450	2. ()	9048	552	
451	3. ()	9049	47	
452	4. ()	9050	149	
461, 462 723	5. ()	9051		
465	6. ()	9052		
	7. (9047 9052)	9053	748	

VII.

1	2	3	4	5
520	1. ()	9054	748	
521	2.	9055	134	
522, 523, 524 525	3. ()	9056		
526	4. ,	9057		
529	5.	9058	1,159	
525, 533 54	6.	9059	8,695	
525, 533 54	7.	9060		
536 537	8.	9061		
552	9.	9062	17	
553	10.	9063	66	
554	11.	9064		
555	12.	9065	1,999	
556	13.	9066		
560, 561 562	14.	9067	9,354	
560, 561 562	15. ():	9068		
	15.1.	9069		
	15.2.	9070		
	15.3.	9071		
	15.4.	9072		
579	16. , , , , , , ,	9073		
579	17.	9074		
	18. (9054 9074)	9075	22,172	

VIII.

1	2	3	4	5
640	1.	9076		
641	2.	9077		
650	3.	9078		
651	4.	9079		
660, 661 662	5.	9080		
660, 661 662	6.	9081		
660, 661 669	7.	9082		
	8. (9076 9082)	9083		

IX.

1	2	3	4
1. ()	9084		
2. ()	9085		
3.	9086		
4.	9087		
5.	9088		
6.	9089		
7. ()	9090		
8. (9084 9090)	9091		

X.

1	2	3	4
1.	9092		
2.	9093		
3.	9094		
4. (. .1.+ . .2.- . .3.)	9095		
5.	9096		
6.	9097		
7.	9098		
8. (. .5.+ . .6.- . .7.)	9099		

XI.

1	2	3	4
1.	9100		
2.	9101		
3.	9102		
4. (. . 1. + . . 2. - . . 3.)	9103		
5.	9104		
6.	9105		
7.	9106		
8. (. . 5. + . . 6. - . . 7.)	9107		

XII.

1	2	3	4	5	(. 4 - 5) 6
23, 236, 237	1. (9109+9110+9111+9112)	9108			
232, 234, 238, 239	1.1. ()	9109			
230, 231, 232, 234, 238, 239	1.2. ()	9110			
230, 239	1.3. ()	9111			
230, 231, 232, 233, 234, 235, 238, 239	1.4.	9112			
04, 05	2. (9114+9115+9116)	9113			
048, 049	2.1. ()	9114			
043, 045, 048, 049, 050, 051, 059	2.2. ()	9115			
043, 044, 045, 048, 049, 050, 051, 059	2.3.	9116			
016, 019, 028, 029, 038, 039, 052, 053, 055, 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206, 209	3. (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117			
016, 019, 028, 029, 038, 039, 052, 053, 055, 059, 202, 204, 206, 209	3.1.	9118			

					(.4 - 5)
1	2	3	4	5	6
15, 159 016, 019 028, 029, 038, 039, 052, 053 055, 059 200, 202, 204, 206 209	3.2.	9119			
15, 159 016, 019 028, 029 038, 039 052, 053, 055, 059 200, 202, 204, 206 209	3.3.	9120			
15, 159 016, 019, 028, 029 038, 039, 052, 053, 055, 059 204, 206 209	3.4.	9121			
15, 159, 016, 019, 028 029, 038, 039 052, 053, 055, 059 204, 206 209	3.5.	9122			
15, 159, 016, 019, 028, 029, 038 039, 052, 053, 055 059 200, 202, 204, 206 209	3.6.	9123			
054, 056, 059, 21, 22	4. (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124			
054, 056, 059 220, 221, 228 229	4.1.	9125			
054, 056, 059, 21 220, 228 229	4.2.	9126			
054, 056, 059, 21, 220, 228 229	4.3.	9127			
056, 059, 220, 222, 223, 224, 225, 228 229	4.4.	9128			
056 059, 220, 222, 223, 224, 225, 228 229	4.5.	9129			

					(.4 - 5)
1	2	3	4	5	6
054, 056, 059, 21 220, 224, 225, 226, 228 229	4.6.	9130			

...

TEHNOSERVIS AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015.GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "Tehnoservis" je akcionarsko društvo. Sedište društva je u Beogradu, Brankova 13-15.

Preduzeće je privatizovano 20.12.2002.g. kupac je fizičko lice Miloš Ljujić.

Sadasnji vecinski vlasnik preduzeca je FINSEKTOR AG Carih Svajcarska, poseduje 76.54 % akcija.

Privredno društvo Tehnoservis ad. je usklađeno sa zakonom o privrednim društvima i upisano je u Registar kod Agencije za privredne registre.

U društvu je zaposleno 2 radnika.

Pretežna delatnost društva je 6820-Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina

Matični broj društva je 07033036

PIB društva je 100265238

"Tehnoservis" ad. je evidentirano za PDV od 01.01.2005 godine-prijava broj 135299772

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji, društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćena za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2015 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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).

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.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Stopa	amortizacije (%)
- Građevinski objekti	1.30
- masine za obradu drveta , stolovi i stolice	12.50
- telefonska central	12.50
- metalni rafovi i oprema u restoranu	12.50
- kuhinjski aparati	12.50
- oprema za rekreaciju	12.50
- putnicki automobile i kase	12.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	12.50
- racunske masine	12.50
- racunari	12.50

- Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu

zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostali pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjivanja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. 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.

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.15. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.18 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog

ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih,

uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako da je predviđena minimalna suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. 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.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,i

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	185	
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	185	

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	16.805	15.516
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	865	718
U K U P N O	17.670	16.234

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	372	
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	372	

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu		363
Troškovi režijskog materijala	2.142	5.854
Troškovi goriva i energije	2.432	2.116
U K U P N O	4574	8.333

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	748	749
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	134	134
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.159	1.101
U K U P N O	2.041	1.984

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	6.295	5.837
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	6.295	5.837

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka		848
Troškovi transportnih usluga	213	218
Troškovi usluga održavanja	4.843	2.272
Troškovi zakupnina	8.695	8.571
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propaganda		151
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.772	1.835
Troškovi neproizvodnih usluga	227	2.362
Troškovi reprezentacije	1.131	3.036
Troškovi premija osiguranja	17	18
Troškovi platnog prometa	66	100
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	1.998	1.904
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	288	310
U K U P N O	19.250	21.625

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	0	0

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	13.179	3.643
Negativne kursne razlike	192	3.872
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	13.371	7.515

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	272	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza		436
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	879	
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
U K U P N O	1.151	436

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		4.220
Obezdredjenje bioloških sredstava		
Obezdredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezdredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezdredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezdredjenje zaliha materijala i robe		
Obezdredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	328	907
Obezdredjenje ostale imovine		
U K U P N O	328	5.127

17. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Stanje i promene na goodwill-u (samo matičnog društva u konsolidovanom bilansu stanja) i promene na nematerijalnim ulaganjima u konsolidovanom bilansu stanja matičnog društva, odnosno pojedinačnom bilansu stanja društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>Neuplacen i upisani capital</i>	<i>Ulaganja urazvoj</i>	<i>Koncesije, patenti, licence i sl.prava</i>	<i>Ostala nemater ijalna ulaganj a</i>	<i>Nemate rijalna ulaganj a u pripre mi</i>	<i>Avansi za nemater ijalna ulaganj a</i>	UKUP NO NEMA TERIJ ALNA ULAG ANJA	GOO DWI LL
NABAVNA VREDNOST								
Početno stanje 01.01.15								
Ispravka greške i promena računov.politike								
Povećanja								
Otudjenja i rashodovanje								
Revalorizacija – procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje 31.12.15.								
ISPRAVKA VREDNOSTI								
Početno stanje 01.01.15 g.								
Ispravka greške i promena računov.politike								
Amortizacija								
Gubici zbog obezvređenja								
Otudjenja i rashodovanje								
Revalorizacija -procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje 31.12.15 g.								
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST	0	0	0	0	0	0	0	0

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (bez investicionih nekretnina)

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u

nastavku. Iskazani su objekti i zemljište po nabavnoj vrednosti.

	<i>Zemljiš te</i>	<i>Gradjevins ki objekti</i>	<i>Postroje nja i oprema</i>	<i>Ostale nekret nine, postroj enja i oprem a</i>	<i>Nekretnine , postrojenja i oprema u pripremi</i>	<i>Avansi za nekretnin e, postrojenj a i opremu</i>	<i>ulaganj a na tudjim NPO</i>
NABAVNA VREDNOST							
Početno stanje 01.01.15 g.	2.308	203.967	32.514				
Promene u toku godine			4.195				
Krajnje stanje 31.12.15 g.		203.967	36.709				
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Početno stanje 01.01.15 g.		80.548	12899				
Promene u toku god.		2.652	3.864				
Krajnje stanje 31.12.15.		83.200	16.763				
NEOTPISANA (SADAŠNJA VREDNOST)	2.308	120.767	19.946				

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Iznos je po nabavnoj vrednosti

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2015 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2015.g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015	
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	30.170	30.170
Ostalo		
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	30.170	30.170

Ucesce se odnosi na kupovinu Preduzeca SRBODRVO DOO prilikom privatizacije navedenog Preduzeca.

21. ZALIH E

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	6.012	6.011
Minus: Obezvredjenje zaliha		
Dati avansi	2.505	2.823
U K U P N O	8.517	8.834

22. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
U K U P N O	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22 (223) NE,

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	1.963	1.646
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	251	713
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Ostala potraživanja	316	316
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	2.530	2.675

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkorocni krediti i plasmani – maticna i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	3.655	
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drze do dospeca – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	477	636
Minus – Obezvredjenje kratkorocnih finansijskih plasmana		
U K U P N O	4.132	636

Pozajmica za povezano pravno lice odnosi se na SRBODRVO AD, drugih transakcija izmedju njih nije bilo.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		5
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
U K U P N O		5

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	57	1.504
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi		
U K U P N O	57	1.504

27. KAPITAL-OSNOVNI

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Osnovni kapital	58.003	58.003
Neuplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
U K U P N O	58.003	58.003

28. ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	23.45963		13.611
FINSECTOR AG		76.54037		44.392
U K U P N O		100	58.003	58.003

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Zakonske rezerve		
Revalorizacione		
UKUPNO	0	0

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak I dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Dobit	11.986	11.986
Gubitak	81.228	54.003

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze	4.925	4.898
UKUPNO	4.925	4.898

32.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	136.642	121.397
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	136.642	121.397

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43 I 44

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	60.596	49.537
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tudj račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	60.596	49.537

34. OSTALE OBAVEZE – 45,46,47,48,49 (BEZ 498, BEZ 481)

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	243	194
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20	16
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	62	50
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	56	44
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	535	721
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	502	14
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	1.418	1039

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2015 u 000 din</i>	<i>2014 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2015		
Ispravka greške i promena računov. politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31.12.15		
UKUPNO	0	0

36 . SUDSKI SPOROVI

Preduzece ima sudskih sporova gde nastupa kao tuzena strana ali se ne moze ugroziti poslovanje drustva, jer se spor vodi dugi niz godina tako da je neizvestan ishod spora.

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Drustvo je izvrсило usaglasavanje svojih potrazivanja i obaveza sa stanjem . U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno znacajna neusaglasena potrazivanja i obaveze.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Drustvo nema izdatih garancija ni jemstva.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI 31.12.2015</i>	<i>SREDNJI 31.12.2014</i>
EUR	121.6261	120.9583

Beograd, 31.03.2016

TEHNOSERVIS AD



Tehnoservis a.d.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA SPOLJNOTRGOVINSKI I UNUTRAŠNJI PROMET

IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski i unutrašnji promet TEHNOSERVIS Beograd, Ul. Brankova broj 13-15, nije donelo Odluku o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne sednice skupštine društva zbog toga što je Rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po1-23/12 od 18.07.2012. godine većinskom akcionaru privrednom društvu FINSECTOR AG, Schaffhauserstrasse broj 550, Ciri, Švajcarska, zabranjeno otuđenje, opterećenje i raspolaganje akcijama privrednog društva TEHNOSERVIS AD uz zabranu korišćenja i raspolaganja pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu: 05.04.2016. godine

TEHNOSERVIS AD
Gen. Direktor: Marina Baković

TEHNOSERVIS AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015.GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "Tehnoservis" je akcionarsko društvo. Sedište društva je u Beogradu, Brankova 13-15.

Preduzeće je privatizovano 20.12.2002.g. kupac je fizičko lice Miloš Ljujić.

Sadasnji vecinski vlasnik preduzeca je FINSEKTOR AG Ciriha Svajcarska, poseduje 76.54 % akcija.

Privredno društvo Tehnoservis ad. je usklađeno sa zakonom o privrednim društvima i upisano je u Registar kod Agencije za privredne registre.

U društvu je zaposleno 2 radnika.

Pretežna delatnost društva je 6820-Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina

Matični broj društva je 07033036

PIB društva je 100265238

"Tehnoservis" ad. je evidentirano za PDV od 01.01.2005 godine-prijava broj 135299772

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji, društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2015 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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).

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.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Stopa	amortizacije (%)
- Građevinski objekti	1.30
- masine za obradu drveta , stolovi i stolice	12.50
- telefonska central	12.50
- metalni rafovi i oprema u restoranu	12.50
- kuhinjski aparati	12.50
- oprema za rekreaciju	12.50
- putnicki automobile i kase	12.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	12.50
- racunske masine	12.50
- racunari	12.50

- Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu

zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostali pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjivanja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. 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.

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.15. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.18 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog

ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih,

uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako da je predviđena minimalna suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. 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.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,i

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	185	
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	185	

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	16.805	15.516
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	865	718
U K U P N O	17.670	16.234

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	372	
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	372	

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu		363
Troškovi režijskog materijala	2.142	5.854
Troškovi goriva i energije	2.432	2.116
U K U P N O	4574	8.333

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	748	749
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	134	134
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.159	1.101
U K U P N O	2.041	1.984

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	6.295	5.837
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	6.295	5.837

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka		848
Troškovi transportnih usluga	213	218
Troškovi usluga održavanja	4.843	2.272
Troškovi zakupnina	8.695	8.571
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propaganda		151
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.772	1.835
Troškovi neproizvodnih usluga	227	2.362
Troškovi reprezentacije	1.131	3.036
Troškovi premija osiguranja	17	18
Troškovi platnog prometa	66	100
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	1.998	1.904
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	288	310
U K U P N O	19.250	21.625

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	0	0

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	13.179	3.643
Negativne kursne razlike	192	3.872
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	13.371	7.515

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	272	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza		436
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	879	
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
U K U P N O	1.151	436

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		4.220
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	328	907
Obezvredjenje ostale imovine		
U K U P N O	328	5.127

17. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Stanje i promene na goodwill-u (samo matičnog društva u konsolidovanom bilansu stanja) i promene na nematerijalnim ulaganjima u konsolidovanom bilansu stanja matičnog društva, odnosno pojedinačnom bilansu stanja društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>Neuplacen i upisani capital</i>	<i>Ulaganja urazvoj</i>	<i>Koncesije, patenti, licence i sl.prava</i>	<i>Ostala nemater ijalna ulaganj a</i>	<i>Nemate rijalna ulaganj a u priprem i</i>	<i>Avansi za nemater ijalna ulaganj a</i>	UKUP NO NEMA TERIJ ALNA ULAG ANJA	GOO DWI LL
NABAVNA VREDNOST								
Početno stanje 01.01.15								
Ispravka greške i promena računov.politike								
Povećanja								
Otudjenja i rashodovanje								
Revalorizacija – procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje 31.12.15.								
ISPRAVKA VREDNOSTI								
Početno stanje 01.01.15 g.								
Ispravka greške i promena računov.politike								
Amortizacija								
Gubici zbog obezvređenja								
Otudjenja i rashodovanje								
Revalorizacija -procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje 31.12.15 g.								
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST	0	0	0	0	0	0	0	0

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (bez investicionih nekretnina)

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u

nastavku. Iskazani su objekti i zemljište po nabavnoj vrednosti.

	<i>Zemljiš te</i>	<i>Gradjevins ki objekti</i>	<i>Postroje nja i oprema</i>	<i>Ostale nekret nine, postroj enja i oprem a</i>	<i>Nekretnine , postrojenja i oprema u pripremi</i>	<i>Avansi za nekretnin e, postrojenj a i opremu</i>	<i>ulaganj a na tudjim NPO</i>
NABAVNA VREDNOST							
Početno stanje 01.01.15 g.	2.308	203.967	32.514				
Promene u toku godine			4.195				
Krajnje stanje 31.12.15 g.		203.967	36.709				
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Početno stanje 01.01.15 g.		80.548	12899				
Promene u toku god.		2.652	3.864				
Krajnje stanje 31.12.15.		83.200	16.763				
NEOTPISANA (SADAŠNJA VREDNOST)	2.308	120.767	19.946				

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Iznos je po nabavnoj vrednosti

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2015 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2015.g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015	
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	30.170	30.170
Ostalo		
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	30.170	30.170

Ucesce se odnosi na kupovinu Preduzeca SRBODRVO DOO prilikom privatizacije navedenog Preduzeca.

21. ZALIH E

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	6.012	6.011
Minus: Obezvredjenje zaliha		
Dati avansi	2.505	2.823
U K U P N O	8.517	8.834

22. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
U K U P N O	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22 (223) NE,

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	1.963	1.646
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	251	713
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Ostala potraživanja	316	316
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	2.530	2.675

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkorocni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	3.655	
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	477	636
Minus – Obezvredjenje kratkorocnih finansijskih plasmana		
U K U P N O	4.132	636

Pozajmica za povezano pravno lice odnosi se na SRBODRVO AD, drugih transakcija izmedju njih nije bilo.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		5
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
U K U P N O		5

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	57	1.504
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi		
U K U P N O	57	1.504

27. KAPITAL-OSNOVNI

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Osnovni kapital	58.003	58.003
Neuplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
U K U P N O	58.003	58.003

28. ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	23.45963		13.611
FINSECTOR AG		76.54037		44.392
U K U P N O		100	58.003	58.003

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Zakonske rezerve		
Revalorizacione		
UKUPNO	0	0

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak I dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Dobit	11.986	11.986
Gubitak	81.228	54.003

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze	4.925	4.898
UKUPNO	4.925	4.898

32.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	136.642	121.397
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	136.642	121.397

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43 I 44

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	60.596	49.537
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	60.596	49.537

34. OSTALE OBAVEZE – 45,46,47,48,49 (BEZ 498, BEZ 481)

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	243	194
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20	16
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	62	50
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	56	44
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	535	721
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	502	14
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	1.418	1039

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2015 u 000 din</i>	<i>2014 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2015		
Ispravka greške i promena računov.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31.12.15		
UKUPNO	0	0

36 . SUDSKI SPOROVI

Preduzece ima sudskih sporova gde nastupa kao tuzena strana ali se ne moze ugroziti poslovanje drustva, jer se spor vodi dugi niz godina tako da je neizvestan ishod spora.

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Drustvo je izvrсило usaglasavanje svojih potrazivanja i obaveza sa stanjem . U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrdjena materijalno znacajna neusaglasena potrazivanja i obaveze.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Drustvo nema izdatih garancija ni jemstva.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI 31.12.2015</i>	<i>SREDNJI 31.12.2014</i>
EUR	121.6261	120.9583

Beograd, 31.03.2016

TEHNOSERVIS AD
