

U skladu sa članom 23.Zakona o tržištu kapital(Sl.glasnik RS br.31/2011.) i Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanja o posedovanju (Sl. Glasnik RS.br.14/2012)

USLUGA AD -Bačka Topola

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015.GOD.

I OPŠTI PODACI					
1. Naziv	USLUGA ad				
Sedište	Bačka Topola				
Adresa	Edvarda Kardelja 12				
Matični broj	08061866				
PIB	101444027				
2. Web site	www.usluga.co.rs				
E-mail adresa	usluga.knjig@stcable.net				
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	B.D 15404/2005 dana 26.05.2005. B.D. 126799/2006 dana 03.07.2006.				
4. Delatnost (šifra i opis)	Prerada drveta(1629),proizvodnja pogrebne opreme)				
5. Broj zaposlenih	70				
6. Broj akcionara	193				
7. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/Naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu		
	Agriacoop DOO	120162	51.38%		
	Akcijski fond	33962	14.52%		
	Blisko Lajoš	1152	0.49%		
	Žaki Janoš	1039	0.44%		
	Zelei Iren	1027	0.44%		
	Kereši Andraš	1010	0.43%		
	Deme Verona	981	0.41%		
	Tomik laslo	961	0.41%		
	Šite laslo	926	0.40%		
	Tešić Milić	924	0.40%		
8. Vrednost osnovnog kapitala	61628 hilj RSD				
9. Broj izdatih akcija	233862				
10. Podaci o zavisnim društvima -					
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EURO AUDIT D.O.O. BEOGRAD				
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska Berza AD				
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi odbora direktora					
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Sedište zaposlenja (naziv firme i radno mesto)		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcijakoji posed .u ak.društvu
Molnar Laslo Bačka Topola	srednja str.sprema	Compart d.o.o.Bačka Topola	-	-	-
Piljić Dragoja Beograd	dipl.ekonomista	Sat-Trakt,Bačka Topola,	-	-	-
Janoš Žemberi, Bačka Topola	dipl.ing agronomije Sat-Trakt,Bačka Topola, menadžer za spoljnu trgovinu	Član upr.odbora kablovskih operatera Srbije, i u Sat-Trakt B.Topola	-	-	

3. Kodeks ponašanja i web site na kome je objavljen -	-		
III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA			
1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike Poslovanje se obavljalo. u skladu sa usvoj. pos. politikom			
2. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA			
2.1. ANALIZA PRIHODA			
PRIHODI	2015	2014	2015/2014
poslovni prihodi	171445	135939	1,26
finansijski prihodi	473	1781	0,26
ostali prihodi	2368	1432	1,65
Ukupno	174286	139152	1,25
2.2. ANALIZA RASHODA			
RASHODI	2015	2014	2015/2014 index
poslovni rashodi	161127	121473	1,32
finansijski rashodi	2227	954	2,33
ostali rashodi	1750	243	7,20
Ukupno	165104	122670	1,35
2.3 ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA			
	2015	2014	2015/2014 index
poslovni dobitak	10318	14466	0,71
finansijski dobitak/gubitak	-1754	827	-3,12
ostali dobitak/gubitak	618	1189	0,52
dobitak pre oporezivanja	3793	2943	1,29
porez na dobitak	0	482	0
odloženi poreski prihod perioda	0	228	0
Neto poslovni dobitak	3793	2689	1,04
2.4 RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA			
	2015	2014	2015/2014 index
prinos na ukupni kapital	0,021	0,0160	1,31
prinos na imovinu	0,015	0,0618	0,24
neto prinos na sopstveni kapital	0,021	0,0155	1,35
stepen zaduženosti	0,3139	0,2567	1,22
I stepen likvidnosti	0,0734	0,3234	0,23
II stepen likvidnosti	1,089	1,1741	0,93
I Z N O S I U HILJADAMA DINARA			
	2015	2014	2015/2014 index
neto obrtni kapital	93324	95423	0,98

2.5 ANALIZA POKAZATELJA U VEZI AKCIJA I TRŽIŠNE KAPITALIZACIJE				
	2015	2014	2015/2014 index	
isplaćena dividenda po akciji	0	0		
3. GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI I SEGMENTI				
GLAVNI KUPCI	Komunalna ino i domaća preduzeća			
GLAVNI DOBALJAČI	Dobavljači za drvo , boje i lakove			
4. PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI				
BILANSNA POZICIJA	2015	2014	2015/2014	RAZLOG PROMENE
nematerijalna ulaganja	137	128	1,070313	
dugoročni finansijski plasmani kratkor.	0	44	0	
Potraž.,plasmani,gotov	59630	64368	0,926392	
kratkoročne obaveze	54053	54827	0,985883	
neto dobitak	3793	2689	1,410562	
IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				
1.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Osvajanje novih tržišta			
2.Promena poslovnih politika				
3.Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo ozloženo	Nelojalna konkurencija			
V OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA				
1.Bitni poslovni događ. koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih promena			
2.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativih 31.12 ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.	Nije bilo bitnih promena			
3.Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	31.12.2014.god ispravljena potraživanja starija od 60 dana 14278 hilj din napl 327 hilj din			
4.Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka posl.god				
5.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu,a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena			
VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA				
1.Prodaja proizvoda povezanim licima	25481			
2.Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	0			
VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA				
	2014	2013	2015/2014	
1.Ulaganja u istraživ. i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse				

v.d. direktor
Piljić Dragoja

ДРАГОЈА
ПИЉИЋ
1709978160
037

Digitally signed by
ДРАГОЈА ПИЉИЋ
1709978160037
DN: c=RS, cn=ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
Date: 2016.04.28
11:42:47 +02'00'

Матични број: 08061866		Шифра делатности: 1629	ПИБ: 101444027
Име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАСКА ТОПОЛА			
Седиште: Бачка Топола, Едварда Кардеља 12			

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				1	2	3
				4	5	6
				Текућа година	Крајње стање 20__	Крајње стање 01.01.20__
					Претходна година	
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
01	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		110904	82929	0
	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		137	128	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		137	128	0
013 и део 019	3. Удели	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		110755	82745	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		12365	12365	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		49069	51163	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		19976	17800	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		27014	1417	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројења и опрема	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		12	12	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		12	12	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	1	2	3	4	5	6	7	Износ	Претходна година	
												Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
			Текућа година										
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022											
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023											
047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024							44				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025											
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026											
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности распоживе 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							44				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034							9				
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 јекста	0039											
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040											
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041											
288	B. ДАЛЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042						1233	1233				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043						14237	150759				
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044						8245	82482				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045						15105	21195				
11	2. Неовршена производа и неовршена услуга	0046						2170	4970				
12	3. Готови производи	0047						60913	53596				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	Текућа година		Претходна година
					Крајње стање 20____	Почетно стање 01.01.20____	
1	2	3	4	5	6	7	
13	4. Роба	0048		2673	2251	0	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		231	231	0	
15	6. Плаћени аванси за залике и услуге	0050		1143	3639	0	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		54906	45747	0	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна лица	0052		39337	0	0	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		29931	42885	0	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		3638	2862	0	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		482	0	0	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и займови у земљи	0065		0	0	0	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и займови у иностранству	0066		0	0	0	
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		3967	17730	0	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		23	0	0	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	0	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		0	0	0	
88	B. БАЊИМЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (број)	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Крајње стање 20. Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		178042	174249	0
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		61628	61628	0
300	1. Акцијски капитал	0403		61604	61604	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Угоди	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задужни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		224	224	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		89	89	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		81918	81918	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДИВИДИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБУДНАВНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна сарај рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБУДНАВНОГ РЕЗУЛТАТА (уговорна сарај рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДИВИДИ (0418 + 0419)	0417		34407	30614	0
340	1. Нераспоредени дивиденди ранијих година	0418		30614	27925	0
341	2. Нераспоредени дивиденди текуће године	0419		3793	2689	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	B. ДИВНОПОНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	6135	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	4	5	6	Износ	
							Текућа година	Претходна година
							Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7		
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		1	0	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		27119	5335	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0	0	0
413	4. Обавезе по емисионим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		2806	4116	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		2534	220	0	0	0
498	В. ДАТОВАНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		54053	54827	0	0	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		6063	5385	0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		6063	0	0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	4	5	6		7
						Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__	
Износ	Претходна година	Текућа година						
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0	5385	0	0
430	II. ПРИМУЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		0	0	51	0	0
430 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		42624	9979	36736	43939	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452						0
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453						0
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454						0
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455						0
435	5. Добрављачи у земљи	0456		31917	6480			0
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		728	723			0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0			0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2949	3462			0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2344	29			0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДУЖБИНЕ	0461		64	1448			0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗРАЧУНАЧЕЊА	0462		9	513			0
D. ГВИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0		0463		0	0			0
0442 - 0071) ≥ 0		0464			259514	23412		0
B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0		0464						0
E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		0465						0



Законски заслужник

у _____ дана _____ 20__ године

Матични број 08061866		Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ USLUGA BASKA TOPOLA			
Седиште Бачка Топола, Евазградска Карпања 12			

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 РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001		121445	135939
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		26308	2700
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		25181	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		-	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		927	1053
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		13	306
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		14301	131179
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	300
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		11110	11110
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		14301	14301
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		580	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		360	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		161127	121473
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		923	1489
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	23
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		10303	13434
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	17201
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		83451	55986
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		17930	12631
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		44830	35255
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		9898	3736
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5686	5917
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		0	5815
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		10318	14466
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	1731
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		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		271	99
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		262	1602
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2217	954
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	135
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		15	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		270	145
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		721	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1219	801
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	827
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1741	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		701	127
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		6180	13860
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2368	1432
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1750	143
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3793	2943
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		3793	2943
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	480
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	228
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		3793	2689
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				 Законски заступник	
дана _____ 20____ године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА


Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		3793	2689
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	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		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		3793	2689
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		3793	2689
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		3793	2689
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____				Законски заступник 	
дана _____ 20____ године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	191001	144921
1. Продаја и примљени аванси	3002	143000	143500
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	600	1000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	230169	146917
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	180277	99000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	42667	36242
3. Плаћене камате	3008	721	8
4. Порез на добитак	3009	500	151
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	500	10242
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	39468	1922
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	11
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	147
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	145
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	147

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	45413	10000
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	21120	10000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	24293	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	20160	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	860	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	18230	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	1001	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	25253	10000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	236454	154932
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	250329	146986
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	7944
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	13875	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	17730	9786
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	112	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3967	17730

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061866

Шифра делатности 1629

ПИБ 101444027

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола, Едварда Кардеља 12

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

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

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	27920
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	27920
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2699
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	30614
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	30614

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућеј _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	31407

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

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	0	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	81918	4144	0	4162	0

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	3793	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	178042	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
						Законски заступник 	



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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	93	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	2	•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	171.445	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	233.614	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	1.144.117	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

Ok. 19.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

"Usluga" a.d. preduzeće za proizvodnju pogrebne opreme, Bačka Topola osnovano je 01.11.1959. godine kao zanatsko stolarsko preduzeće. Privatizacija preduzeća je urađena u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Društvo jen registrovano u Privrednom sudu u Subotici 18.11.1999. godine, a zadnja izmena strukture kapitala je registrovana u Trgovinskom sudu Subotica 30.01.2004. godine pod poslovnim brojem: Fi 190/2004.

Naziv: USLUGA ad za proizvodnju pogrebne opreme
Skraćeni naziv: Usluga ad
Adresa: Edvarda Kardelja 12
Mesto: Bačka Topola
Matični broj: 08061866
PIB: 101444027

Vrsta svojine :mešovita

Šifra delatnosti : 1629 - Prerada drveta

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja pogrebne opreme: mrtvačkih kovčega, nadgrobnih znakova, pokrova i tapacira. Ostale delatnosti su: opremanje kapela, izrada enterijera za kapele.

Brojevi tekućih računa: Vojvođanska Banka 355-1000064-49 · Unicredit Banka 170-30022751000-41 Banca Intesa 160-923208-93 · Procredit Banka 220-135786-37 · Erste Banka 340-11012290-96

e-mail adresa: usluga.knjig@usluga.co.rs

Društvo ima matično preduzeće Agriacoop d.o.o. Bačka Topola, i povezana lica su mu: Sat-Trakt d.o.o. Bačka Topola.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
I EUR	121,6261	120,9583
I USD	111,2468	99,4641
I CHF	112,523	100,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

4. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82. MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjaju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda). Alternativno, višegodišnji zasadi i osnovno stado mogu se amortizovati (paragraf 30 MRS 41 - Poljoprivreda). U tom slučaju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja.

5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

-gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 3,00 %
-ostali gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 2,50%
-pogonski i poslovni inventar	amortizaciona stopa 5,50%
- računari	amortizaciona stopa 25,00%
-vozila	amortizaciona stopa 12.50 %
-voćnjaci	amortizaciona stopa 6,00 %.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

6.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

7. ZALIHE

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

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena. indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

15. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

17. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju⁴ obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

19. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine,

obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

23.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

23.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

24.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

24.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

25.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

25.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

26. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

26.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

26.1. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

27. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

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.

5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

a. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

b. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

c. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

d. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

e. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

u hiljadama dinara

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	132	0	0	0	0	132
Povećanje:	0	35	0	0	0	0	35
Nabavke u toku godine	0	35	0	0	0	0	35
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	167	0	0	0	0	167
Kumulirana ispravka na početku godine	0	4	0	0	0	0	4
Povećanje:	0	26	0	0	0	0	26
Amortizacija u toku godine	0	26	0	0	0	0	26
Obezbredjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	30	0	0	0	0	30
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2015. godine	0	137	0	0	0	0	137
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2014. godine	0	128	0	0	0	0	128

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA									
u hiljadama dinara									
Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postro. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno	
Nabavna vrednost na početku godine	12.365	86.560	58.560	0	0	109	1.417	0	159.011
Povećanje:	0	0	5.743	0	0	0	27.927	0	33.670
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	5.743	0	0	0	0	0	33.670
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vidkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Prodaja u toku godine	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	12.365	86.560	62.964	0	0	109	29.344	0	191.342
Kumulirana ispravka na početku godine	0	38.397	30.760	0	0	109	0	0	76.266
Povećanje:	0	2.494	3.166	0	0	0	0	0	5.660
Amortizacija	0	2.494	3.166	0	0	0	0	0	5.660
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Prodaja u toku godine	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	37.891	42.587	0	0	109	0	0	80.587
Neto sudašnja vrednost:									
31.12.2015. godine	12.365	48.669	20.377	0	0	0	29.344	0	110.755
Neto sudašnja vrednost:									
31.12.2014. godine	12.365	51.163	17.800	0	0	0	1.417	0	82.745

hiljada
dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
FIAT DUCATO	2.739
Mašina za graviranje Mercury	1.292
Volkswagen transport	791
Računari	162
Oprema za kuhinju	120
Računarska oprema –laptop	639
Ukupno:	5.743

hiljada
dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putnički automobil Alfa Romeo	0	950	950	0	0
Putnički automobil Suzuki	0	389	389	0	0
Ukupno:	0	1.339	1.339	0	0

Nekretnine, postrojenja i oprema su usaglašene sa popisom.

Vrednost postrojenja i opreme je povećana za 5.743 hiljade dinara po osnovu nabavke 3 automobila nabavljena na lizing, četiri računara, šest laptop računara, dva štampača, i opreme za kuhinju (frižider i sudopera).

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi su iskazana ulaganja u sušaru za drvo. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je obračunata po proporcionalnoj metodi. Obračunati iznos amortizacije je evidentiran u okviru rashoda.

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

BIOLOŠKA SREDSTVA							
u hiljadama dinara							
Šumke	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ostale nekretno-pastrojenja i oprema	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	Ukupno	
Nalazna vrednost na početku godine	0	48	0	0	0	0	48
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nove nabavke	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prevođenje, prenosi u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Vškovi u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Nalazna vrednost na kraju godine	0	48	0	0	0	0	48
Kumulirana ispravka na početku godine	0	36	0	0	0	0	36
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	36	0	0	0	0	36
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2015. godine	0	12	0	0	0	0	12
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2014. godine	0	12	0	0	0	0	12

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	1233	1233
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenih poreskih kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	1233	1233

10. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. dec.14
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	15.106	21.195
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	7.170	4.970
3. Poluproizvodi	0	-
4. Gotovi proizvodi (neto)	69.943	53.597
5. Roba (neto)	2.673	2.252
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	94.892	82.014

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	u hiljadama dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	1.143	0	1.143
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	1.143	0	1.143

11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	Stalna sredstva namenjena prodaji
Neto stanje 31.12.2015. godine	231
Neto stanje 31.12.2014. godine	231

Stalna sredstva namenjena prodaji u vrednosti od 231 hiljade dinara odnose se na dobiveni deo kuće (na osnovu kompenzacije) vrednovane po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2014. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da navedenu imovinu proda najniže po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE								
u hiljadama dinara								
Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	0	0	65.123	9.225	0	74.348
Bruto potraživanje na kraju godine	30.337	0	0	0	49.349	8.055	0	87.741
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	22.238	6.363	0	28.601
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	1.946	0	1.946
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	6.180	0	0	6.180
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	28.418	4.417	0	32.835
NETO STANJE								
31.12.2015. godine	30.337	0	0	0	20.931	3.638	0	54.906
31.12.2014. godine	0	0	0	0	42.885	2.862	0	45.747

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena putem IOSa. Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
I	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	30.337	0	30.337
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	30.337	0	30.337
Kupci u zemlji (bruto)	32.831	16.518	49.349
Ispravka vrednosti	11.900	16.518	28.418
Neto potraživanja	20.931	0	20.931
Kupci u inostranstvu (bruto)	3.638	4.417	8.055
Ispravka vrednosti	0	4.417	4.417
Neto potraživanja	3.638	0	3.638

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, bankarskim garancijama niti menicama.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	435	11.916
2. Devizni poslovni račun	3.527	5.814
3. Ostala novčana sredstva	5	0
UKUPNO (1 do 3)	3.967	17.730

Stanje na poslovnim računima je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom poslovnom računu je dinarska protivvrednost 29.003,50 EUR kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
I. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	734	891
UKUPNO	734	891

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničeni PDV.

15. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 61.404 hiljada RSD (2013. godine – 61.404 hiljada RSD) čini 233.862 običnih akcija (2013. godine – 233.862 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2015		u hiljadama dinara 2014	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	79.738	34,10%	79.738	34,10%
Akcije pravnih lica	120.162	51,38%	120.162	51,38%
Akcije Akcionarskog fonda	33.962	14,52%	33.962	14,52%
Ostali akcionari	0	0,00%	0	0,00%
	233.862	100,00%	233.862	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 761,31 dinara.
Nije bilo trgovanja akcijama tokom godine.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

u
hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Pro Credit Banka	2018	2015	Menica, jemstvo, zaloga	6,48	EUR	167.000	20.250
Unicredit Banka							4.615
							0
							0
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							24.866
Unicredit lizing	2018	2015		3,99	EUR	22.699	1.833
							0
							0
2) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							1.833
TU Topek-u stečaju							720
							0
							0
							0
3) Ostale dugoročne obaveze							720
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 3)							27.419

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

u
hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Unicredit Banka	2016	2014	Solidarni dužnik	4,56%	din		6.063
Erste Banka	2015	2016	menice	3ME+4,95%	eur	200.000	0
							0
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							6.063
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE							6.063

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0	0
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.643	1.618
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	783	668
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	523	448
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	446
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	50
6. Ostale obaveze	0	232
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 6)	2.949	3.462
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	2.949	3.462

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	0	146
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	64	1.299
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	3
OBAVEZE za ostale poreze, dorpinoše i druge dažbine (1 do 3)	64	1.448

20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	9	513
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	9	513

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	78.908	53.316
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	4.085	1.469
3. Troškovi rezervnih delova	958	1.201
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	0
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	83.951	55.986

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	34.932	27.470
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	6.307	4.917
3. Ostali lični rashodi i naknade	3.591	2.868
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	44.830	35.255

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	63	59
2. Troškovi transportnih usluga	2.116	648
3. Troškovi usluga na održavanju	4.562	1.487
4. Troškovi zakupnina	1.709	772
5. Troškovi reklame i propagande	948	597
6. Troškovi ostalih usluga	500	173
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6)	9.898	3.736

U okviru troškova zakupnina, evidentirani su troškovi zakupnina opreme i transportnih sredstava.

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3.819	2.331
2. Troškovi reprezentacije	1.943	1.262
3. Troškovi premije osiguranja	708	566
4. Troškovi platnog prometa	362	266
5. Troškovi članarina	48	200
6. Troškovi poreza	575	464
7. Ostali nematerijalni troškovi	1.051	726
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8.506	5.815

Najznačajniji troškovi neproizvodnih usluga odnose se na troškove čišćenja, troškove uređenja okoline, troškove savetovanja i intelektualnih usluga.

25. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	791	327
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	791	327

26. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6.180	13.860
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	6.180	13.860

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	20	0
2. Dobici od prodaje materijala	801	0
3. Viškovi	285	0
4. Prihodi od smanjenja obaveza	1.231	0
5. Ostali nepomenuti prihodi	31	1.432
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	2.368	1.432

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredjenje potrazivanja	1.524	0
2. Ostali nepomenuti rashodi	226	243
OSTALI RASHODI (1 do 2)	1.750	243

29. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih događaja u pogledu sudskih sporova, aktiviranje hipoteka ili garancija i statusnih promena,

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine nema značajanih sudskih sporova.

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemički rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinudeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

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

	UKUPNO	dinarska protivvrednost valute	RSD	Kamata		
		EUR, USD, CHF		bez	fiksna	varijabilna
2015						
Monetarna imovina						
Dugoročni finansijski plasmani	0	-	-	-	-	-
Potraživanja Kratkoročni finansijski plasmani	55388	-	55.388	55.388	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3967	-	3.967	3.967	-	-
Ostala monetarna imovina	0	-	-	-	-	-
	59355	-	59.355	59.355	-	-
Monetarne obaveze						
Dugoročni krediti	27419	-	27.419	27.419	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	6063	-	6.063	6.063	-	-
Obaveze iz poslovanja	42624	-	42.624	42.624	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	2949	-	2.949	2.949	-	-
	79055	-	79.055	79.055	-	-
2014						
Monetarna imovina						
Dugoročni finansijski plasmani	44	-	-	44	-	-
Potraživanja Kratkoročni finansijski plasmani	45747	-	-	45.747	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	-	-	-	-	-
Ostala monetarna imovina	17730	-	-	17.730	-	-
	0	-	-	-	-	-

	63521	-	63.521	-	-
Monetarne obaveze					
Dugoročni krediti	5336	-	5.336	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	5385	-	5.385	-	-
Obaveze iz poslovanja	43939	-	43.939	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	3462	-	3.462	-	-
	58122	-	58.122	-	-

KAMATNI RIZIK

Finansijska sredstva

<i>Nekamatnosna</i>	59.355	63.521
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	59.355	63.521

Finansijske obaveze

<i>Nekamatnosne</i>	79.055	58.122
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	79.055	58.122

RIZIK KAPITALA

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	81.472	60.163
2. Kapital	178.042	174.249
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	45,8%	34,5%

	2015. godina	2014. godina
INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		
OBRтна IMOVINA /		
1 KRATKOROČNE OBAVEZE	2,73	2,74
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI		
OBRтна IMOVINA		
2 BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,11	1,17
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI /		
3 KRATKOROČNE OBAVEZE	0,07	0,32

32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelj zaduženosti (koeficijent zaduženosti) je manji od 1 što znači da su ukupne obaveze Društva manje od ukupnog sopstvenog kapitala kao garantne supstance poveriocima.

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



VD DIREKTOR

Dragoja Piljić

ДРАГОЈА

ПИЉИЋ

170997816003

7

Digitally signed by

ДРАГОЈА ПИЉИЋ

1709978160037

DN: c=RS, cn=ДРАГОЈА

ПИЉИЋ-1709978160037

Date: 2016.04.28 12:08:44

+02'00'

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

USLUGA a.d. Bačka Topola

za period 01.01. - 31.12.2015. godine

Beograd, 25.04.2016. godine

*11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs*

*Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekuci računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91*

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja "USLUGA" AD, Bačka Topola

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva "USLUGA" AD, Bačka Topola (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući 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 Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), 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.

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.enaudit.com; E-mail: enaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

Osnove za mišljenje sa rezervom

Društvo nije izvršilo godišnji popis nekretnina, postrojenja, opreme, zaliha, potraživanja i obaveza na dan bilansa u skladu sa članom 16. stav 2 Zakona o računovodstvu. Društvo je formiralo komisije za popis sredstava i obaveza. U postupku revizije smo se uverili da je popisana roba na konsignaciji i izvršeno usaglašavanje. Naknadnim procedurama u postupku revizije nismo se mogli uveriti u usaglašenost stvarnog i knjigovodstvenog stanja nekretnina i opreme, sirovina, robe, nedovršene proizvodnje, dela gotovih proizvoda i robe u prometu na malo niti proceniti efekte eventualnih odstupanja na finansijske izveštaje za 2015. godinu.

Društvo je u bilansu uspeha obelodanilo povećanje vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 10.303 hiljade dinara. Na osnovu vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazanih u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva povećanje vrednosti učinaka iznosi 9.547 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha učinaka je procenjeno u iznosu od 756 hiljada dinara kao i dobit iz poslovanja.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju 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 računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Društvo do dana revizije nije sastavilo poreski bilans i utvrdilo godišnji porez na dobit. Iznos poreza Društvo nije iskazalo u bilansu uspeha zbog toga što je Društvo u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje i 112/2015) u obavezi da poreski bilans PB1 preda poreskim organima do 30.06.2016. godine.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih 11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

Šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društa za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine.

Beograd, 25.04.2016. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,

dr Đoko Malešević

Đoko Malešević
451122280-250
3940820072

Digitally signed by Đoko
Malešević
451122280-2503940820072
DN: l=Subotica, cn=Đoko
Malešević
451122280-2503940820072
Date: 2016.04.27 11:30:22 +02'00'

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.eaudit.com; E-mail: eaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

PRILOZI

- 1. Finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu*
- 2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2015. godinu*

*11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs*

*Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91*

BILANS STANJA

- hiljada dinara -

POZICIJA	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina	
			Krajnje stanje	Početno stanje
AKTIVA				
A. UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0	0
B. STALNA IMOVINA (I do V)		110.904	82.929	0
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)		137	128	0
1. Ulaganja u razvoj		0	0	0
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		137	128	0
3. Gudvil		0	0	0
4. Ostala nematerijalna imovina		0	0	0
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi		0	0	0
6. Avansi za nematerijalna ulaganja		0	0	0
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)		110.755	82.745	0
1. Zemljište		12.365	12.365	0
2. Građevinski objekti		49.069	51.163	0
3. Postrojenja i oprema		19.976	17.800	0
4. Investicione nekretnine		0	0	0
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		0	0	0
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		29.345	1.417	0
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		0	0	0
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu		0	0	0
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)		12	12	0
1. Šume i višegodišnji zasadi		12	12	0
2. Osnovno stado		0	0	0
3. Biološka sredstva u pripremi		0	0	0
4. Avansi za biološka sredstva		0	0	0
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 9)		0	44	0
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		0	0	0
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		0	0	0
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		0	0	0
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		0	0	0
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima		0	0	0
6. Dugoročni plasmani u zemlji		0	0	0
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu		0	0	0
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		0	0	0
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani		0	44	0
V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)		0	0	0
1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		0	0	0
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica		0	0	0
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit		0	0	0
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		0	0	0
5. Potraživanja po osnovu jemstva		0	0	0
6. Sporna i sumnjiva potraživanja		0	0	0
7. Ostala dugoročna potraživanja		0	0	0
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		1.233	1.233	0
G. OBRTNA IMOVINA		147.377	150.250	0
I. ZALIHE (1 do 6)		87.265	85.882	0
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		15.105	21.195	0
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		7.170	-4.970	0
3. Gotovi proizvodi		60.943	53.596	0
4. Roba		2.673	2.251	0
5. Stalna sredstva namenjena prodaji		231	231	0

6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.143	3.639	0
II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	54.906	45.747	0
1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	30.337	0	0
2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0	0	0
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0	0	0
4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0	0	0
5. Kupci u zemlji	20.931	42.885	0
6. Kupci u inostranstvu	3.638	2.862	0
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0	0
III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0	0	0
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	482	0	0
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0	0	0
VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)	0	0	0
1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0	0	0
2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0	0	0
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0	0
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0	0
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3.967	17.730	0
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	23	0	0
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	734	891	0
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	259.514	234.412	0
D. VANBILANSNA AKTIVA	0	0	0

POZICIJA	Napomena broj	Prethodna godina		
		Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
PASIVA				
A. KAPITAL		178.042	174.249	0
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)		61.628	61.628	0
1. Akcijski kapital		61.404	61.404	0
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću		0	0	0
3. Ulozi		0	0	0
4. Državni kapital		0	0	0
5. Društveni kapital		0	0	0
6. Zadrružni udeli		0	0	0
7. Emisiona premija		0	0	0
8. Ostali osnovni kapital		224	224	0
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0	0
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		0	0	0
IV. REZERVE		89	89	0
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME		81.918	81.918	0
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA		0	0	0
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA		0	0	0
VIII. NERASPOREDENI DOBITAK (1+2)		34.407	30.614	0
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		30.614	27.925	0
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		3.793	2.689	0
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE		0	0	0

X. GUBITAK (1+2)	0	0	0
1. Gubitak ranijih godina	0	0	0
2. Gubitak tekuće godine	0	0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)	27.419	5.336	0
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)	0	0	0
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	0	0
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0	0
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0	0
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	0	0	0
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0	0	0
6. Ostala dugoročna rezervisanja	0	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	27.419	5.336	0
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	0
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0	0	0
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	24.866	0	0
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0	0
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0	0
8. Ostale dugoročne obaveze	2.553	5.336	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0	0	0
G. KRATKOROČNE OBAVEZE	54.053	54.827	0
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)	6.063	5.385	0
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0	0
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0	0	0
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	6.063	0	0
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0	0
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0	0
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	5.385	0
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0	51	0
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	42.624	43.939	0
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	9.979	36.736	0
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0	0
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	0	0	0
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0	0
5. Dobavljači u zemlji	31.917	6.480	0
6. Dobavljači u inostranstvu	728	723	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0	0
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	2.949	3.462	0
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	2.344	29	0
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOS I DRUGE DAŽBINE	64	1.448	0
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	9	513	0
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0	0	0
D UKUPNA PASIVA	259.514	234.412	0
E. VANBILANSNA PASIVA	0	0	0

Bilansna aktiva:	259.514	234.412	0
Bilansna pasiva:	259.514	234.412	0
Vanbilansna aktiva:	0	0	0
Vanbilansna pasiva:	0	0	0



[Handwritten signature]

BILANS USPEHA

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)		171.445	135.939
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)		26.398	2.760
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		25.481	0
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		0	0
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		0	0
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		0	0
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		904	1.954
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		13	806
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)		144.001	133.179
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		0	300
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		0	0
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		0	0
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		0	0
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu		124.644	116.130
inostranom tržištu		19.357	16.749
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA I SL.		680	0
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		366	0
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)		161.127	121.473
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE		923	1.489

II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	0	23
NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	10.303	13.434
NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	0	14.201
V. TROŠKOVI MATERIJALA	83.951	55.986
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	17.636	12.631
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	44.830	35.255
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	9.898	3.736
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	5.686	5.817
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	0	0
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.506	5.815
V. POSLOVNI DOBITAK	10.318	14.466
G. POSLOVNI GUBITAK	0	0
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	473	1.781
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	0	0
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
4. Ostali finansijski prihodi	0	0
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	271	99
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	202	1.682
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	2.227	954
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	287	145
zavisnim pravnim licima	0	0
povezanim pravnim licima	15	0
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
4. Ostali finansijski rashodi	272	145
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	721	8
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1.219	801

E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	0	827
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1.754	0
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	791	327
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	6.180	13.860
J. OSTALI PRIHODI	2.368	1.432
K. OSTALI RASHODI	1.750	243
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	3.793	2.949
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	0
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA	0	0
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	0	6
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	3.793	2.943
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0
P. POREZ NA DOBITAK		
I. PORESKE RASHOD PERIODA	0	482
II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA	0	0
III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA	0	228
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	0	0
S. NETO DOBITAK	3.793	2.689
T. NETO GUBITAK	0	0
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0	0
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	3.793	2.689
III. ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada po akciji	0	0
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	0	0



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
I. NETO DOBITAK		3.793	2.689
II. NETO GUBITAK		0	0
B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
a) povećanje revalorizacionih rezervi		0	0
b) smanjenje revalorizacionih rezervi		0	0
2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0
4. Dobici ili gubici po osnovu odela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0
3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0
4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
a) dobitci		0	0
b) gubici		0	0

DOBITAK	0	0
GUBITAK	0	0
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI		
DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	0	0
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI		
DOBITAK	0	0
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI		
GUBITAK	0	0
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI		
REZULTAT PERIODA		
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI		
DOBITAK	3.793	2.689
GUBITAK	0	0
G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI		
DOBITAK ILI GUBITAK	3.793	2.689
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	3.793	2.689
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	0	0



ЦСРТИ
 БАНКА ТОГО
 БАНКА ТОГО

K...

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A

A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)

1. Prodaja i primljeni avansi
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja

II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)

1. Isplate dobavljačima i dati avansi
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi
3. Plaćene kamate
4. Porez na dobitak
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda

III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)

IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)

B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)

1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja
5. Primljene dividende

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)

1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)

	Tekuća godina	Prethodna godina
	191.021	144.921
	190.070	143.803
	271	99
	680	1.019
	230.169	146.843
	180.277	99.900
	42.667	36.242
	721	8
	589	451
	5.915	10.242
	0	0
	39.148	1.922
	20	11
	0	0
	20	0
	0	11
	0	0
	0	0
	0	145
	0	0

2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	145
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	20	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	134

POZICIJA

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

	Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	45.413	10.000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	21.120	10.000
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	24.293	0
4. Ostale dugoročne obaveze	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	20.160	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	869	0
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	18.230	0
4. Ostale obaveze (odlivi)	0	0
5. Finansijski lizing	1.061	0
6. Isplaćene dividende	0	0

III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)

	25.253	10.000
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	0

G. Svega prilivi gotovine (AI + BI + VI)

236.454 154.932

D. Svega odlivi gotovine (AII + BII + VII)

250.329 146.988

Đ. Neto priliv gotovine (G - D)

0 7.944

E. Neto odliv gotovine (D - G)

13.875 0

Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA

17.730 9.786

Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

112 0



I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

0 0

J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E+Ž+Z-I)

3.967 17.730

	Tekuća godina	Prethodna godina
Gotovina prema Bilansu stanja:		
Gotovina prema Izvještaju o novčanim tokovima:		
	3.967	17.730
	3.967	17.730

OPIS

Komponente kapital

	Osnovni kapital	Upisani a neuplaćeni kapital	Rezerve
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	61.628	0	89

Početno stanje na dan 01.01.2014.
a) dugovni saldo računa
b) potražni saldo računa

Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika
a) ispravke na dugoročnoj strani računa
b) ispravke na potražnoj strani računa

Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.
a) korigovani dugovni saldo računa
b) korigovani potražni saldo računa

Promene u prethodnoj 2014. godini
a) promet na dugovnoj strani računa
b) promet na potražnoj strani računa

Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014.
a) dugovni saldo računa
b) potražni saldo računa

Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika
a) ispravke na dugoročnoj strani računa
b) ispravke na potražnoj strani računa

Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015.
a) korigovani dugovni saldo računa
b) korigovani potražni saldo računa

Promene u tekućoj 2015. godini
a) promet na dugovnoj strani računa
b) promet na potražnoj strani računa

Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015.
a) dugovni saldo računa
b) potražni saldo računa

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

- hiljada dinara -

Komponente ostalog rezultata											
Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak	Revaloriz acione rezerve ili gubici ulaganja	Aktuarski gubici osnovu udela u inostrano hedžinga	Dobici ili gubici osnovu osnovu HOV	Dobici ili gubici osnovu osnovu	Dobici ili gubici osnovu osnovu	Dobici ili gubici osnovu osnovu	Dobici ili gubici osnovu osnovu	Dobici ili gubici osnovu osnovu	Gubitak iznad kapitla
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	27.925	81.918	0	0	0	0	0	0	0	171.560
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	27.925	81.918	0	0	0	0	0	0	0	171.560
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	2.689	0	0	0	0	0	0	0	0	2.689
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	30.614	81.918	0	0	0	0	0	0	0	174.249
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	30.614	81.918	0	0	0	0	0	0	0	174.249
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	3.793	0	0	0	0	0	0	0	0	3.793
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	34.407	81.918	0	0	0	0	0	0	0	178.042



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

"Usluga" a.d. preduzeće za proizvodnju pogrebne opreme, Bačka Topola osnovano je 01.11.1959. godine kao zanatsko stolarsko preduzeće. Privatizacija preduzeća je urađena u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Društvo je registrovano u Privrednom sudu u Subotici 18.11.1999. godine, a zadnja izmena strukture kapitala je registrovana u Trgovinskom sudu Subotica 30.01.2004. godine pod poslovnim brojem: Fi 190/2004.

Naziv: USLUGA ad za proizvodnju pogrebne opreme
Skrraćeni naziv: Usluga ad
Adresa: Edvarda Kardelja 12
Mesto: Bačka Topola
Matični broj: 08061866
PIB: 101444027

Vrsta svojine :mešovita

Šifra delatnosti : 1629 - Prerada drveta

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja pogrebne opreme: mrtvačkih kovčega, nadgrobni znakova, pokrova i tapacira. Ostale delatnosti su: opremanje kapela, izrada enterijera za kapele.

Brojevi tekućih računa: Vojvodanska Banka 355-1000064-49 · Unicredit Banka 170-30022751000-41 Banca Intesa 160-923208-93 · Procredit Banka 220-135786-37 · Erste Banka 340-11012290-96

e-mail adresa: usluga.knjig@usluga.co.rs

Društvo ima matično preduzeće Agriacoop d.o.o. Bačka Topola, i povezana lica su mu: Sat-Trakt d.o.o. Bačka Topola.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	112,523	100,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

4. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda). Alternativno, višegodišnji zasadi i osnovno stado mogu se amortizovati (paragraf 30 MRS 41 - Poljoprivreda). U tom slučaju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja.

5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

-gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 3,00 %
-ostali gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 2,50%
-pogonski i poslovni inventar	amortizaciona stopa 5,50%
- računari	amortizaciona stopa 25,00%
-vozila	amortizaciona stopa 12.50 %
-voćnjaci	amortizaciona stopa 6,00 %.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

6.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

7. ZALIHE

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

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

15. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

17. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

19. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

23.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

23.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

24.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

24.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

25.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

25.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

26. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

26.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

26.1. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

27. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

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.

5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

a. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

b. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

c. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

d. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

e. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara						Ukupno
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	132	0	0	0	0	132
Povećanje:	0	35	0	0	0	0	35
Nabavke u toku godine	0	35	0	0	0	0	35
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	167	0	0	0	0	167
Kumulirana ispravka na početku godine	0	4	0	0	0	0	4
Povećanje:	0	26	0	0	0	0	26
Amortizacija u toku godine	0	26	0	0	0	0	26
Obevređenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	30	0	0	0	0	30
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2015. godine	0	137	0	0	0	0	137
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2014. godine	0	128	0	0	0	0	128

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	12.365	86.560	58.560	0	0	109	1.417	0	159.011
Povećanje:	0	0	5.743	0	0	0	27.927	0	33.670
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	5.743	0	0	0	27.927	0	33.670
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Prodaja u toku godine	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	12.365	86.560	62.964	0	0	109	29.344	0	191.342
Kumulirana ispravka na početku godine	0	35.397	40.760	0	0	109	0	0	76.266
Povećanje:	0	2.494	3.166	0	0	0	0	0	5.660
Amortizacija	0	2.494	3.166	0	0	0	0	0	5.660
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Prodaja u toku godine	0	0	1.339	0	0	0	0	0	1.339
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	37.891	42.587	0	0	109	0	0	80.587
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2015. godine	12.365	48.669	20.377	0	0	0	29.344	0	110.755
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2014. godine	12.365	51.163	17.800	0	0	0	1.417	0	82.745

hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
FIAT DUCATO	2.739
Mašina za graviranje Mercury	1.292
Volkswagen transport	791
Računari	162
Oprema za kuhinju	120
Računarska oprema –laptop	639
Ukupno:	5.743

hiljada
dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Putnički automobil Alfa Romeo	0	950	950	0	0
Putnički automobil Suzuki	0	389	389	0	0
Ukupno:	0	1.339	1.339	0	0

Nekretnine, postrojenja i oprema su usaglašene sa popisom.

Vrednost postrojenja i opreme je povećana za 5.743 hiljade dinara po osnovu nabavke 3 automobila nabavljena na lizing, četiri računara, šest laptop računara, dva štampača, i opreme za kuhinju (frižider i sudopera).

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi su iskazana ulaganja u sušaru za drvo. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je obračunata po proporcionalnoj metodi. Obračunati iznos amortizacije je evidentiran u okviru rashoda.

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

BIOLOŠKA SREDSTVA	u hiljadama dinara						
	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	0	48	0	0	0	0	48
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nove nabavke	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prevođenje, prenosi u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	0	48	0	0	0	0	48
Kumulirana ispravka na početku godine	0	36	0	0	0	0	36
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	36	0	0	0	0	36
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2015. godine	0	12	0	0	0	0	12
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2014. godine	0	12	0	0	0	0	12

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	1233	1233
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenih poreskih kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	1233	1233

10. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31.dec.14
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	15.106	21.195
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	7.170	4.970
3. Poluproizvodi	0	-
4. Gotovi proizvodi (neto)	69.943	53.597
5. Roba (neto)	2.673	2.252
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	94.892	82.014

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	u hiljadama dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	1.143	0	1.143
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	1.143	0	1.143

11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	Stalna sredstva namenjena prodaji
Neto stanje 31.12.2015. godine	231
Neto stanje 31.12.2014. godine	231

Stalna sredstva namenjena prodaji u vrednosti od 231 hiljade dinara odnose se na dobiveni deo kuće (na osnovu kompenzacije) vrednovane po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2014. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da navedenu imovinu proda najniže po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

AD ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	0	0	65.123	9.225	0	74.348
Bruto potraživanje na kraju godine	30.337	0	0	0	49.349	8.055	0	87.741
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	22.238	6.363	0	28.601
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	1.946	0	1.946
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	6.180	0	0	6.180
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	28.418	4.417	0	32.835
NETO STANJE								
31.12.2015. godine	30.337	0	0	0	20.931	3.638	0	54.906
31.12.2014. godine	0	0	0	0	42.885	2.862	0	45.747

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena putem IOSa. Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	30.337	0	30.337
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	30.337	0	30.337
Kupci u zemlji (bruto)	32.831	16.518	49.349
Ispravka vrednosti	11.900	16.518	28.418
Neto potraživanja	20.931	0	20.931
Kupci u inostranstvu (bruto)	3.638	4.417	8.055
Ispravka vrednosti	0	4.417	4.417
Neto potraživanja	3.638	0	3.638

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, bankarskim garancijama niti menicama.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	435	11.916
2. Devizni poslovni račun	3.527	5.814
3. Ostala novčana sredstva	5	0
UKUPNO (1 do 3)	3.967	17.730

Stanje na poslovnim računima je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom poslovnom računu je dinarska protivvrednost 29.003,50 EUR kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	734	891
UKUPNO	734	891

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničeni PDV.

15. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 61.404 hiljada RSD (2013. godine – 61.404 hiljada RSD) čini 233.862 običnih akcija (2013. godine – 233.862 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2015		u hiljadama dinara 2014	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	79.738	34,10%	79.738	34,10%
Akcije pravnih lica	120.162	51,38%	120.162	51,38%
Akcije Akcionarskog fonda	33.962	14,52%	33.962	14,52%
Ostali akcionari	0	0,00%	0	0,00%
	233.862	100,00%	233.862	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 761,31 dinara.
Nije bilo trgovanja akcijama tokom godine.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

u
hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Pro Credit Banka	2018	2015	Menica, jemstvo, zaloga	6,48	EUR	167.000	20.250
Unicredit Banka							4.615
							0
							0
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							24.866
Unicredit lizing	2018	2015		3,99	EUR	22.699	1.833
							0
							0
2) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							1.833
TU Topek-u stečaju							720
							0
							0
							0
3) Ostale dugoročne obaveze							720
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 3)							27.419

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

u
hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Unicredit Banka	2016	2014	Solidarni dužnik	4,56%	din		6.063
Erste Banka	2015	2016	menice	3ME+4,95%	eur	200.000	0
							0
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							6.063
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE							6.063

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0	0
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.643	1.618
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	783	668
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	523	448
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	446
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	50
6. Ostale obaveze	0	232
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 6)	2.949	3.462
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	2.949	3.462

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	0	146
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	64	1.299
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	3
OBAVEZE za ostale poreze, dorpinoše i druge dažbine (1 do 3)	64	1.448

20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	9	513
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	9	513

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	78.908	53.316
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	4.085	1.469
3. Troškovi rezervnih delova	958	1.201
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	0
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	83.951	55.986

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	34.932	27.470
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	6.307	4.917
3. Ostali lični rashodi i naknade	3.591	2.868
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	44.830	35.255

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	63	59
2. Troškovi transportnih usluga	2.116	648
3. Troškovi usluga na održavanju	4.562	1.487
4. Troškovi zakupnina	1.709	772
5. Troškovi reklame i propagande	948	597
6. Troškovi ostalih usluga	500	173
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6)	9.898	3.736

U okviru troškova zakupnine, evidentirani su troškovi zakupnine opreme i transportnih sredstava.

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3.819	2.331
2. Troškovi reprezentacije	1.943	1.262
3. Troškovi premije osiguranja	708	566
4. Troškovi platnog prometa	362	266
5. Troškovi članarina	48	200
6. Troškovi poreza	575	464
7. Ostali nematerijalni troškovi	1.051	726
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8.506	5.815

Najznačajniji troškovi neproizvodnih usluga odnose se na troškove čišćenja, troškove uređenja okoline, troškove savetovanja i intelektualnih usluga.

25. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	791	327
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	791	327

26. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6.180	13.860
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	6.180	13.860

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	20	0
2. Dobici od prodaje materijala	801	0
3. Viškovi	285	0
4. Prihodi od smanjenja obaveza	1.231	0
5. Ostali nepomenuti prihodi	31	1.432
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	2.368	1.432

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredjenje potraživanja	1.524	0
2. Ostali nepomenuti rashodi	226	243
OSTALI RASHODI (1 do 2)	1.750	243

29. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih događaja u pogledu sudskih sporova, aktiviranje hipoteka ili garancija i statusnih promena,

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine nema značajnih sudskih sporova.

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

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

	dinarska protivvrednost valute		RSD	Kamata		
	EUR, USD, CHF			bez	fiksna	varijabilna
2015	UKUPNO					
Monetarna imovina						
Dugoročni finansijski plasmani	0	-	-	-	-	-
Potraživanja Kratkoročni finansijski plasmani	55388	-	55.388	55.388	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3967	-	3.967	3.967	-	-
Ostala monetarna imovina	0	-	-	-	-	-
	59355	-	59.355	59.355	-	-
Monetarne obaveze						
Dugoročni krediti	27419	-	27.419	27.419	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	6063	-	6.063	6.063	-	-
Obaveze iz poslovanja	42624	-	42.624	42.624	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	2949	-	2.949	2.949	-	-
	79055	-	79.055	79.055	-	-
2014						
Monetarna imovina						
Dugoročni finansijski plasmani	44	-	-	44	-	-
Potraživanja Kratkoročni finansijski plasmani	45747	-	-	45.747	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	-	-	-	-	-
Ostala monetarna imovina	17730	-	-	17.730	-	-
	0	-	-	-	-	-

	63521	-	63.521	-	-
Monetarne obaveze					
Dugoročni krediti	5336	-	5.336	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	5385	-	5.385	-	-
Obaveze iz poslovanja	43939	-	43.939	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	3462	-	3.462	-	-
	58122	-	58.122	-	-

KAMATNI RIZIK

Finansijska sredstva

<i>Nekamatonosna</i>	59.355	63.521
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	59.355	63.521

Finansijske obaveze

<i>Nekamatonosne</i>	79.055	58.122
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	79.055	58.122

RIZIK KAPITALA

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	81.472	60.163
2. Kapital	178.042	174.249
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	45,8%	34,5%

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2015. godina	2014. godina
OBRтна IMOVINA /		
1 KRATKOROČNE OBAVEZE	2,73	2,74
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI		
OBRтна IMOVINA		
2 BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,11	1,17
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT.		
3 EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,07	0,32

32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelj zaduženosti (koeficijent zaduženosti) je manji od 1 što znači da su ukupne obaveze Društva manje od ukupnog sopstvenog kapitala kao garantne supstance poveriocima.

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



VD DIREKTOR

Dragoja Piljić



USLUGA A.D. · Edvarda Kardelja 12 · 24300 Bačka Topola · Vojvodina · Srbija
Tel.: +381 24 715 329 · Fax: +381 24 715 437 · e-mail: info@usluga.co.rs · www.usluga.co.rs

MB.08061866
PIB.101444027

IZJAVA RUKOVODSTVA

Izjavom rukovodstva od 28.04.2015. godine potvrđuje se da su finansijski izveštaji za 2015. godinu koji su Vam dostavljeni verodostojni i istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica. Godišnji finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i sadrže istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubitcima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:
Gabor Markuš-Sef računovodstva.

Mesto Bačka Topola
Datum 28.04.2015.

Odgovorno lice

Dragoja Piljić



ДРАГОЈА
ПИЉИЋ
170997816003
7

Digitally signed by
ДРАГОЈА ПИЉИЋ
1709978160037
DN: c=RS, cn=ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
Date: 2016.04.28 12:03:58
+02'00'





USLUGA A.D. · Edvarda Kardelja 12 · 24300 Bačka Topola · Vojvodina · Srbija
Tel.: +381 24 715 329 · Fax: +381 24 715 437 · e-mail: info@usluga.co.rs · www.usluga.co.rs

MB.08061866
PIB.101444027
Broj odluke: 40 /2016
28.04.2016. godine

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima Skupština akcionara (Sl.gl, RS 36/2011 i 99/2011) član društva u funkciji skupštine akcionara Društva „USLUGA“ a.d. iz Bačke Topole je dana 28.04.2016. godine doneo sledeću

ODLUKU

O usvajanju Finansijskog izveštaja Društva za 2015. godinu

Usvaja se Godišnji finansijski izveštaj Društva „USLUGA“ a.d. za poslovnu 2015. godinu i Izveštaj sa mišljenjem ovlašćenog revizora br.40. od 25.04.2016.godine

Utvrđuje se da dobit Društva „USLUGA“ a.d. za 2015. godin prema finansijskim izveštajima iznosi 3.793,00 hiljade dinara

U Bačkoj Topoli, dana 28.04.2016. godine

Predsednik Skupštine
„USLUGA“ a.d. Bačka Topola

Robert Hatvani



ДРАГОЈА
ПИЉИЋ
1709978160037

Digitally signed by ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
DN: c=RS, cn=ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
Date: 2016.04.28 12:16:39
+02'00'



MB.08061866
PIB.101444027
Broj odluke: 40 /2016
SKUPŠTINA AKCIONARA
28.04.2016. godine

U skladu sa članom 64. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl.gl. RS 74/2006) i članom 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.gl. RS 100/2006 i 116/2006 i 37/2009).

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima Skupština akcionara na redovnoj sednici održanoj dana 28.04.2016. godine donela je sledeću

ODLUKU

O raspodeli dobiti ostvarene u periodu
01.01.2015-31.12.2015 godine

Neto dobit „USLUGA“ a.d. Bačka Topola, utvrđen u godišnjem računu sa stanjem 31.12.2015. godine od 3.793,00 hiljade dinara, ostaje neraspoređena.

U Bačkoj Topoli, dana 28.04.2016. godine

Predsednik Skupštine
„USLUGA“ a.d. Bačka Topola



ДРАГОЈА
ПИЉИЋ
1709978160037

Digitally signed by ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
DN: c=RS, cn=ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
Date: 2016.04.28 12:02:29
+02'00'



MB.08061866
PIB.101444027
Broj odluke: 60 /2016
28.04.2016. godine

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima (Sl list RS:36/2011 i 99/20166)
Skupština akcionarskog društva „Usluga“ a.d. iz Bačke Topole je dana 28.04.2016.
godine donela je sledeću

ODLUKU

O USVAJANJI FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA DRUŠTVA ZA 2015. GODINU

Usvaja se Godišnji finansijski izveštaj za statističke potrebe Društva „USLUGA“
a.d. za poslovnu 2015. godinu, koji je predat Agenciji za privredne registre.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ova odluka biće upisana u Knjigu odluka Društva.

Obrazloženje:

Skupština „USLUGA“ a.d. Bačka Topola je razmotrila finansijske izveštaje
„USLUGA“ a.d. Bačka Topola za 2015. godinu, pa je u skladu sa članom 329. tačka 8.
Zakona o privrednim društvima Sl.gl. RS br.36/2011 i 99/2011 doneli odluku u
dispozitivu.

ДРАГОЈА
ПИЉИЋ
1709978160037

Digitally signed by ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
DN: c=RS, cn=ДРАГОЈА
ПИЉИЋ 1709978160037
Date: 2016.04.28 12:00:11
+02'00'



KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI
Omladinskih brigada broj 1
Novi Beograd

NADZORNOM I IZVRŠNOM ODBORU

PREDMET: Mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole za 2015. godinu USLUGA, a.d. Bačka Topola

I UVOD

U skladu sa članom 54. Zakona o trzistu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011 i 112/2015) dostavljamo Komisiji za hartije od vrednosti, Nadzornom i Izvršnom odboru mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

U skladu sa zaključenim ugovorom izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja USLUGA a.d. Bačka Topola (u daljem tekstu „Društvo“) za 2015. godinu, na kojem zasnivamo osnov ovog mišljenja

Revizija je izvršena u skladu sa Zakonom reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR / ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe, na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2015. godine, uz ocenu korišćenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Ovim pismom dajemo naše mišljenje efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole za 2015. godinu.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2015. godine smo obavili u periodu od decembar 2015. godine do aprila 2016. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje istinitosti i objektivnosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

Naša ispitivanja vršimi smo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2015. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II OCENA FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

Društvo nije na osnovu Zakona o privrednim društvima formiralo Komisiju za reviziju, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Zbog toga u postupku obavljanja revizije nismo mogli steći uvid u aktivnosti koje Komisija za reviziju treba da obavlja.

Društvo primenjuje sistem kvaliteta ISO 9001 kojim su utvrđeni postupci i procedure sistema kvaliteta.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva nije u potpunosti osmišljen, da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo a u skladu sa MSFI 7 *Finansijski instrumenti i obelodanivanje*.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Rukovodstvo Društva je usmereno na minimiziranje mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Rukovodstvo Društva identifikuje, meri i ceni rizik na nivou Društva kao celine, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik vodeći računa da zbir rizika odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je delimično definisano podelom pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,

Beograd, 25.04.2016. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,
dr Đoko Malešević



Đoko Malešević
451122280-2503940820072

Digitally signed by Đoko Malešević
451122280-2503940820072
DN: cn=Subotica, cn=Đoko Malešević
451122280-2503940820072
Date: 2016.04.27 11:31:04 +0200

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821 2
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91