

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ БАЧКА АД СИВАЦ

| Основни подаци о издаваоцу акција | |
|--|--|
| Пословно име, седиште, адреса, МБ и ПИБ | АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БАЧКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ; Маршала Тита 174; Сивац МБ: 08134901 ПИБ: 100581677 |
| Основна делатност; шифра делатности | Гајење жита (осим пиринча), легуминоза и уљарица; 01110 |
| Име и презиме директора | Миладин Ачански, извршни директор |
| Име и презиме контакт особе | Миладин Ачански |
| Телефон | 025/711-622 |
| е-маил | adbacka.sivac@gmail.com |
| Датум оснивања | 16.11.1989. године |
| Укупан број издатих обичних акција на дан састављања Извештаја | 486.275 комада |
| ЦФИ код и ИСИН број | ESVUFR; RSBACSE62536 |
| Симбол | ВСКА |
| Номинална вредност једне акције | 1.000,00 |
| Тржиште на које су акције Друштва укључене | МТП |
| Број акционара на дан састављања Извештаја | 73 |
| Десет највећих акционара на дан састављања Извештаја | <ol style="list-style-type: none"> 1. Регистар акција и удела – 70,62% 2. Бачка ад Сивац – 28,29% 3. Обуљен Даворко – 0,11% 4. Сапунар Јосип – 0,09% 5. Јанковић Момир – 0,07% 6. Раковић Милан – 0,07% 7. Максимовић Милан – 0,05% 8. Васиљев Тихомир – 0,05% 9. Цвијовић Митра – 0,04% 10. Миковић Миладин – 0,04% |
| Начин управљања Друштвом | Једнодомно управљање |
| Органи управљања Друштвом | Скупштина акционара, Одбор директора |

Април, 2017. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 6.1 | 2060498 | 2063448 | 2046836 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 6.1 | 2058235 | 2061318 | 2044131 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 6.1 | 1573964 | 1573964 | 1573964 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 6.1 | 323142 | 334761 | 347085 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 6.1 | 161129 | 152593 | 123082 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | 6.1 | 2263 | 2130 | 2705 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | 6.1 | 2263 | 2130 | 2705 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 224668 | 235848 | 5739581 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 179300 | 201264 | 2640064 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 6.2 | 16127 | 17523 | 14494 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | 6.2 | 37119 | 34657 | 30219 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | 6.2 | 93851 | 132068 | 36728 |

| 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 | 6.2 | 32049 | 16369 | 58814 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | 6.3 | | 0 | 2493722 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 6.2 | 154 | 627 | 6087 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 6.4 | 10178 | 22002 | 186531 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 6.4 | 10178 | 22002 | 186531 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 6.4 | 467 | 2654 | 2653 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 6.6 | 0 | 0 | 500 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 6.6 | | 0 | 500 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 6.7 | 33345 | 4999 | 907619 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 6.8 | 558 | 2403 | 0 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 6.8 | 820 | 2526 | 2215 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 2285166 | 2299296 | 5786417 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 8 | 509615 | 158615 | 173511 |

| 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 | | 1177503 | 1256650 | 2865734 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 486275 | 486275 | 486274 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 6.10 | 486275 | 486275 | 486274 |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улази | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 6.10 | 137589 | 137589 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 6.11 | 1776944 | 1776972 | 3895534 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 6.12 | 0 | 868428 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 6.12 | 0 | 868428 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 6.13 | 948127 | 1737436 | 1516074 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 6.13 | 874621 | 1516074 | 1178926 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 6.13 | 73506 | 221362 | 337148 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 968336 | 5225 | 79783 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | 6.14 | 21130 | 5225 | 75738 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | 6.14 | | 0 | 600 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 6.14 | 1358 | 1684 | 3138 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 6.14 | 19772 | 3541 | 72000 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 6.15 | 948206 | 0 | 4045 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 6.15 | 948206 | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | 0 | 4045 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 6.9 | 43781 | 33348 | 33348 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 94546 | 1004073 | 2807552 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 6.17 | 789 | 872551 | 1793566 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | 6.17 | | 859639 | 882218 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 6.17 | 789 | 12912 | 911348 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 6.18 | | 1650 | 0 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 21602 | 23178 | 74633 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | 0 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 6.18 | 21580 | 23178 | 74360 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | 6.18 | 22 | 0 | 273 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 6.19 | 33807 | 66592 | 874826 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 6.20 | 0 | 0 | 3027 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 6.20 | 33740 | 35470 | 56960 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 6.20 | 4608 | 4632 | 4540 |
| | D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 2285166 | 2290296 | 5786417 |
| 89 | E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 509615 | 158915 | 173511 |

у Лисцу
 дана 30.03 20 17 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 318215 | 235121 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | 5.1 | 107 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 5.1 | 107 | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5.1 | 314418 | 230075 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 5.1 | 314418 | 230075 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 5.3 | 1204 | 893 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 5.3 | 2486 | 4153 |

| 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 | | 354695 | 326140 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 5.4 | 60118 | 86238 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 11273 | 7931 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 5.2 | 5233 | 102228 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | 5.2 | 40989 | 2450 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 5.5 | 90322 | 80575 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 5.5 | 28830 | 31787 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 5.6 | 60890 | 96993 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 5.8 | 23069 | 13421 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 5.7 | 23019 | 22610 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 5.7 | 19772 | 0 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 5.8 | 24192 | 102225 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 36480 | 91019 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.9 | 693 | 7467 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 5.9 | 692 | 7152 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 5.9 | 1 | 315 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.9 | 64254 | 149677 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 5.9 | 344 | 34365 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 5.9 | 344 | 34365 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 5.9 | 61673 | 93739 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 5.9 | 2237 | 21573 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 5.9 | 63561 | 142210 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 5.10 | 20409 | 57282 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.10 | 62278 | 87830 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.10 | 3762 | 18644 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 5.12 | 61934 | 221325 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 5.11 | 1140 | 37 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 5.12 | 63074 | 221362 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 5.12 | 10432 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| 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 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 5.12 | 73506 | 221362 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>Мису</u> | | | Законски заступник <i>Франсиш М</i> | | |
| дана <u>30.03.</u> 20 <u>17</u> 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 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 5.12 | 73506 | 221362 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | 6.11 | 28 | 211852 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | 6.11 | 28 | 2118562 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | 6.11 | 28 | 2118562 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 73534 | 2339924 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Писа
 дана 30.03 2017 године



Законични заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 368618 | 2442618 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 358615 | 2430420 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 6290 | 7152 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3713 | 5046 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 361992 | 2196518 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 260437 | 295447 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 60890 | 94001 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 15842 | 859790 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 5613 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 19210 | 947280 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 6626 | 246100 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 44890 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 37423 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 7467 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 19504 | 42657 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 19504 | 42657 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 2233 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 19504 | 0 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 948206 | 1137 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 948206 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 1137 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 906982 | 1152089 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | 137589 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 70512 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 902830 | 921015 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 18906 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 4152 | 4067 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 41224 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 1150952 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1316824 | 2489645 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1288478 | 3391264 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 28346 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 902619 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 4999 | 907618 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 33345 | 4999 |

у 17000
 дана 30.03 20 17 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 486274 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправила материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 486274 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 1 | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 486275 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 486275 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 486275 | 4036 | | 4054 | |

| 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 | 1516074 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 1516074 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | 0 | 4078 | | 4096 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 5585039 | 4079 | 137589 | 4097 | 737333 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 337147 | 4080 | | 4098 | 1605761 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 1737436 | 4081 | 137589 | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 868428 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 1737436 | 4085 | 137589 | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 868428 |

| 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 текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | 295164 | 4087 | | 4105 | 868428 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 1084473 | 4088 | | 4106 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 948127 | 4089 | 137589 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 0 |

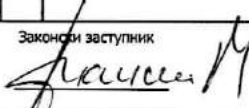
| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | 9 | | 10 | | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 3895534 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 3895534 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 2118562 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 1776972 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 1776972 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | 9 | | 10 | | 11 | |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 28 | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 1776944 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 2865734 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 2865734 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 1256650 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 1256650 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--------------------------|--|------------------------------|---|---|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 65) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234 | | 1172503 | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана 20.03. 2017. 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)

АД "БАЧКА" СИВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2016. ГОДНУ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

АД „Бачка“ Сивац је акционарско друштво, (у даљем тексту: Друштво).
Регистровано је код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава број 25.12.2006. под БД 239904/2006.

Друштво је основано 16.11.1989. године спајањем више сељачких задруга које су се касније интегрисале и конституисале као ООУР „Пољопривреда“ Сивац. У наредном периоду Друштво мења назив у Пољопривредно добро „Бачка“ Сивац, а након тога од добра настаје ДПП „Бачка“.

Аукцијском продајом 06.11.2006.године ДПП „Бачка“ Сивац постаје АД „Бачка“ Сивац и уписује се у Регистар привредних субјеката 25.12.2006. године по решењу БД 239904/2006. У том облику Друштво је приватизовано моделом продаје друштвеног капитала методом јавне аукције Милету Јерковићу из Карађорђева.

Дана 13.02.2009.год. Агенција за приватизацију раскинула је уговор о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције са Милетом Јерковићем из Карађорђева. Последница раскида истог уговора су судски спорови из 2009.год.са предузећима која су на неки начин била повезана са Милетом Јерковићем. 70,64% акција које су припадале Милету Јерковићу прелазе у власништво Акцијског фонда, који је поставио свог законског заступника капитала.

Дана 16.03.2009.год. Агенција за привредне регистре, Регистратор који води Регистар привредних субјеката, на основу чл.4 Закона о агенцији за привредне регистре (Сл.гласник РС бр.55/04), члана 23. и 25. Закона о регистрацији привредних субјеката (Сл.гласник РС 55/04,61/05) решавајући по захтеву подносиоца регистрационе пријаве за регистрацију промене података привредног субјекта у Регистар привредних субјеката, који је поднет од стране:

Име и презиме: Миле Рацета
ЈМБГ: 0405954820041
Адреса: Љубљанска 3 Бачка Топола, Србија доноси

РЕШЕЊЕ

Усваја се захтев подносиоца регистрационе пријаве, па се у Регистар привредних субјеката региструје промена података о привредном субјекту уписаном у Регистар привредних субјеката

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БАЧКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЉУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ, М.ТИТА 174

са матичним бројем 08134901 и то следећих промена:
Промена забележби:

Уписује се у Регистар привредних субјеката Одлука о именовану привременог заступника капитала донета од стране Акцијског фонда Републике Србија бр.1013809 од 03.03.2009.године, којом се именује Зоран Шћекић из Сивца, ул. Светозара Милетића бр. 41, ЈМБГ 2812960810025, за привременог заступника капитала субјекта приватизације АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА БАЧКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЉУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ, МАРШАЛА ТИТА 174, Именовани ће обављати послове привременог заступника капитала од 04.03.2009.год. До продаје капитала субјекта приватизације.

На основу члана 9. Став 1. Тачка 7. и 10. Закона о Агенцији за приватизацију (“Службени гласник РС”, бр.38/01, 135/04 и 30/2010) и члана 19, 19а, 20. и 20а Закона о приватизацији (“Службени гласник РС”, бр.38/01, 18/03.45/05.123/07128/07-др.закон И 30/2010-др.закон), у вези са чланом 7.и 9. Уредбе о поступку И начину реструктурирања субјекта приватизације (“Службени гласник РС”, бр.52/05.96/08 И 98/09), а у складу са дописом Министарства економије и регионалног развоја број: 464-01-18/2010-04 од 05.10.2010.године, Агенција за приватизацију дана 18.10.2010.године доноси:

ОДЛУКУ
о реструктурирању

1. **ПОКРЕЋЕ СЕ РЕСТРУКТУРИРАЊЕ** субјекта приватизације **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "БАЧКА" ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ**, Сивац, Маршала Тита 174, матични број: 08134901 (у даљем тексту: Субјект приватизације).

2. Поступак реструктурирања Субјекта приватизације из тачке 1. Ове Одлуке спроводи се:

- Статусним променама, променама правне форме, променама у унутрашњој организацији И другим организационим променама;
- Отписом главнице дуга припадајућих камата или других потраживања, у целини или делимично;
- Отпуштањем дуга у целини или делимично ради намиривања поверилаца из средстава остварених од продаје капитала субјекта приватизације;
- Другим променама које се односе на субјект приватизације И његова зависна предузећа, које омогућавају продају његовог капитала И имовине.

3. **ПОЗИВАЈУ СЕ** повериоци Субјекта приватизације да у року од 15 дана од дана објављивања ове одлуке у дневном листу "Политика", а у складу са чланом 20 став 4 Закона о приватизацији, пријаве своја потраживања са стањем на дан 31. Децембар 2004. године према Субјекту приватизације на адресу Субјекта приватизације из тачке 1. диспозитива, уколико то нису учинили по претходно објављеном позиву за пријаву потраживања објављеном дана 08.07.2005. године у дневном листу "Политика".

4. Отпуштање дуга у целини према субјекту приватизације пуноважно је у случају да је капитал субјекта који се реструктурира у поступку приватизације продат јавног тендера или методом јавне аукције, па уколико се на основу прихваћеног програма реструктурирања Субјекта приватизације изврши продаја имовине Субјекта приватизације, из остварене продајне цене неће се вршити намирење потраживања пријављених у складу са тачком 3. одлуке.

5. Поверилац примерак пријаве потраживања истовремено доставља субјекту приватизације И Агенцији за приватизацију.

Друштво се бави производњом и гајењем житица (осим пиринча), легуминоза и уљарица. Из основне делатности, производње, бави се и продајом својих производа. Поред наведене основне делатности друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: врши се услужни тов стоке, врши се откуп пољопривредних производа, врши се лагеровање туђе робе у сопствени силос (капацитет 20.000 тона). Друштво је од периода раскида приватизације обновило механизацију и врши услуге у ратарској производњи правним и физичким лицима уз склапање уговора о пословно-техничкој сарадњи.

АД „Бачка“ самостално чини матично друштво. 03.09.2014. године је сходно Закону о приватизацији Агенција за привредне регистре по службеној дужности регистратора извршила промену назива из АД „Бачка“ Сивац у реструктурирању на АД „Бачка“ Сивац. Заведено код регистратора под бројем БДСЛ 232/2014.

На основу уговора о заједничком улагању између Al Rawafed International Investments L.L.C и Републике Србије од 04.07.2014 године, дана 30.01.2015. год. долази до реализације Уговора о купопродаји дела имовине између АД Бачке Сивац и Al Rawafed доо Србија. Предмет купопродаје је било пољопривредно земљиште површине од 2.215,50 хектара, грађевинско земљиште површине 5,73 хектара, комплекс објеката назван Логистички центар Сивац-познат као Економија Телечка-Тврди пут и део опреме. Реализацијом Уговора умањена је површину земљишта у власништву са 3.666,93 хектара на 1.444,31 хектара што пољопривредног, грађевинског и осталог земљишта.

28.12.2015. год Друштво је као предлагач поднело Привредном суду у Сомбору предлог за покретање претходног стечајног поступка реорганизацијом у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације. Разлог покретања стечајног поступка је пољуљана ликвидност због превелике задужености Друштва, немогућност наплате потраживања од предузећа која су била повезана са претходним власником капитала, а која су или брисана из АПР-а или у поступку стечаја. План реорганизације је након одређених измена усвојен дана 30.05.2016. год. решењем Привредног суда у Сомбору посл.бр. V.Рсо 10/2015, а постао правоснажан 17.08.2016. год.

Унапред припремљен план реорганизације предвиђа

1. наставак реализације производње ради остварења добити
2. продаја дела имовине ради обезбеђења ликвидних средстава
3. наплата потраживања

4. боља организација рада, преквалификација и побољшање квалитета радне снаге, неопходна улагања у механизацију

Као посебне мере УППР предвиђа

- конверзију потраживања највећег повериоца РС у капитал
- отпуст дуга

УППР планира намирење поверилаца у периоду од 8 год. Почетак реализације Плана је 01.09.2016.год. Прве две године чине грејс период током којег се месечно плаћа камата у износу од 4% на годишњем нивоу на укупну обавезу утврђену на дан правоснажности УППР-а 17.08.2016.год.

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству на дан састављања редовних годишњих финансијских извештаја за пословну 2016.год. разврстано у МАЛО правно лица.

Седиште Друштва је у Сивцу у улици Маршала Тита 174.

Порески идентификациони број Друштва је 100581667.

Матични број Друштва је 08134901.

Просечан број запослених у 2016. години био је 47.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр. 62/2013), који прописује Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) као основу за састављање и презентацију финансијских извештаја.

Измене и допуне постојећих МРС, односно МСФИ и тумачења стандарда, замене важећих МРС новим, који су ступили на снагу почев од 1. јануара 2010. године, као и примена нових тумачења која су ступила на снагу у току 2011. године, нису имали за резултат значајније промене рачуноводствених политика Друштва, нити материјално значајан утицај на финансијске извештаје у периоду почетне примене. И поред тога што многе од ових промена нису применљиве на пословање Друштва, руководство Друштва не изражава безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МРС и МСФИ, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом историјског трошка и начелом сталности Друштва.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014) и Правилником о садржини позиција у обрасцу Статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС 118/13). Према Закону о рачуноводству финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје и статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама РСД, осим уколико није другачије назначено. РСД представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Коришћење проценивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и/или напоменама уз финансијске извештаје.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу курсне разлике

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД, који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.3. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попушта и количинских рабата које Друштво одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- /а/ Друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;
- /б/ руководство Друштва не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;
- /ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
- /д/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Друштво и
- /е/ кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

3.4. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- /а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;
- /б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);
- /ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
- /д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;
- /е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени и укалкулисаног ПДВ садржаних у вредности продате робе на велико.

Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ, садржаних у вредности продате робе на мало.

3.5. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује чине део набавне вредности/цене коштања тог средства. Други трошкови позајмљивања се признају као расход.

3.6. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика; приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

3.7. Добити и губици

Добити представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходовања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

3.8. Финансијски лизинг

Финансијски лизинг је лизинг којим се преносе суштински сви ризици и користи који су повезани са власништвом над неким средством. По истеку периода лизинга право својине се може, али не мора пренети.

Корисници лизинга признају финансијски лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за лизинг, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања за лизинг, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Минимална плаћања лизинга треба поделити између финансијског трошка и смањена неизмирене обавезе. Финансијски трошак треба алоцирати на све периоде током трајања лизинга, тако да се остварује константна периодична каматна стопа на преостали салдо обавезе.

Финансијски лизинг узрокује повећање трошкова амортизације за средства која се амортизују, као и финансијске расходе у сваком обрачунском периоду. Политика амортизације средстава која су предмет лизинга и која се амортизују треба да буде у складу са политиком амортизације средстава која су у власништву, а призната амортизација се израчунава у складу са МРС 16 „Некретности, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“. Уколико није сасвим извесно да ће корисник лизинга стећи право власништва над средством које је предмет лизинга до краја трајања лизинга, то средство се у потпуности амортизује у крајем периоду од: трајања лизинга или века трајања.

3.9. Некретности, постројења и опрема

Некретности, постројења и опрема су материјална средства:

- која Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;

- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачуноског периода; и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Набавна вредност/цена коштања некретнине, постојења и опреме се признаје као средство ако, и само ако:
- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво; и
- се набавне вредност/цена коштања тог средства може поуздано утврдити.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Алтернатива

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Ревалоризација се врши онолико редовно колико је довољно да се исказани износ не разликује значајно од износа који би се утврдио да је примењен поступак исказивања по поштеној вредности на дан биланса стања.

Када због ревалоризације дође до повећања исказаног износа средстава, позитиван учинак ревалоризације се исказује непосредно у корист сопственог капитала као ревалоризациона резерва.

Позитиван учинак ревалоризације признаје се као приход од укидања ревалоризационих резерви истог средства до износа који је једнак негативном учинку ревалоризације истог средства, који је претходно био признат као расход.

Када због ревалоризације дође до смањења исказаног износа средстава, негативан учинак ревалоризације признаје се као расход.

Негативан учинак ревалоризације исказује се непосредно на терет ревалоризационих резерви, до износа који није већи од укупних ревалоризационих резерви обрачунатих за то исто средство.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства и да се набавна вредност/цена коштања накнадног издатка може поуздано утврдити.

Друштво признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Градско земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности, а накнадно вредновање се врши на исти начин као и за некретнине, постројења и опрему.

Не врши се амортизација земљишта.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добити или губици који проистекну из расходовања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.10. Пољопривреда

Биолошка средства се одмеравају приликом почетног признавања, као и на сваки датум биланса стања, по својој поштеној вредности, умањеној за процењене трошкове продаје на месту жетве. Уколико поштена вредност не може поуздано да се измери, биолошко средство се мери по својој набавној вредности или цени коштања, умањеној за укупно обрачунату амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Пољопривредни производи који су убрани од биолошких средстава одмеравају се по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје у моменту убирања.

3.11. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основна за обрачун амортизације средства је набавна вредност умањена за преосталу (резидуалну) вредност и износ обезвређења.

Преостала вредност је нето износ који друштво очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, пренесују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује пренесује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе (без утврђивања резидуалног остатка) су дате у следећем прегледу:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Грађевински објекти | 2,00 | 2,00 |
| Погонска опрема | 9,70 | 9,70 |
| Рачунари и припадајућа опрема | 20,00 | 20,00 |
| Возила | 6,67 | 6,67 |

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеном порезима (Напомена 5.12).

3.12. Умањење вредности имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Друштва проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Друштво процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и употребне вредности. Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања. Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода сагласно МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

Гоодвилл се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

3.13. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Цену коштања чине сви трошкови конверзије и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање, односно:

- трошкови директног рада;
- трошкови директног материјала и
- индиректни, односно општи производни трошкови.

У вредност залиха недовршене производње и готових производа не улазе, већ представљају расход периода:

- неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;
- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и
- трошкови продаје.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност, умањену за процењене трошкове продаје и процењене трошкове довршења (код недовршене производње). Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Директни трошкови услуга су директни трошкови рада особља које директно учествује у пружању услуга, директни трошкови материјала и остали директни трошкови, као што је ангажовање спољних експерата и слично. Индиректни трошкови услуга су трошкови помоћног материјала, енергије утрошене за пружање услуге, амортизација и одржавање опреме која се користи приликом пружања услуге и сл.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додату вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају године и набавну вредност продате робе.

3.14. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво одмерава сталну имовину (или групу за отуђење) класификовану као имовина које се држи за продају, по нижем од следећа два износа: по књиговодственој вредности или фер вредност умањеној за трошкове продаје.

3.15. Финансијски инструменти

Финансијски пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно мерење свих финансијских средстава.

За потребе мерења финансијског средства након почетног признавања, финансијска средства се класификују у четири категорије:

- (а) финансијска средства која се држе ради трговања, почетно призната по фер вредности кроз добит или губитак;
- (б) улагања која се држе до рока доспећа;
- (ц) зајмови и потраживања који су потекли од стране друштва и који се не држе ради трговања и
- (д) финансијска средства која су расположива за продају.

Финансијско средство се класификује као финансијско средство које је расположиво за продају уколико сасвим не припада ни једној од остале три горе наведене категорије финансијских средстава.

Финансијско средство класификује се као финансијско средство које се држи ради трговања, а не као финансијско средство које је расположиво за продају, уколико је то средство део портфеља сличних средстава за које постоји образац трговања ради остваривања добитка из краткорочних колебања цена или марже дилера.

После почетног признавања, друштво мери финансијска средства, (укључујући и деривате који су средства) по њиховим поштеним вредностима, без било каквог умањивања за трансакционе трошкове које може начинити приликом продаје или другог отуђења, осим:

- Зајмова и потраживања и Улагања која се држе до доспећа која се мере по амортизованој цени, применом метода ефективне каматне стопе;
- Улагања у власничке хартије које се не котирају на активном тржишту и чија се фер вредност не може поуздано измерити, која се мере по набавној цени.

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје финансијских средстава и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, поштену (фер) вредност најчешће није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ.

Признати добитак или губитак који произилази из промене у поштеној вредности финансијског средства или обавезе (која није део односа заштите) почетно призната по фер вредности кроз добит или губитак, признаје се као добитак или губитак у билансу успеха, а код финансијске имовине расположиве за продају на ревалоризационим резервама.

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе. Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Руководство врши класификацију финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијски инструменти у складу са МРС 39 – Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање, обухватају следеће категорије финансијских инструмената:

- (а) Финансијско средство или финансијска обавеза по фер вредности кроз биланс успеха;
- (б) Инвестиције које се држе до доспећа;
- (ц) Кредити (зајмови) и потраживања;
- (д) Финансијска средства расположива за продају;

3.15.1. Финансијско средство или финансијска обавеза по фер вредности кроз биланс успеха

У ову категорију спадају финансијско средство или финансијска обавеза чије се промене фер вредности евидентирају кроз приходе или расходе у билансу успеха. Финансијско средство или финансијска обавеза класификована у ову категорију треба да испуне било који од следећих услова:

(а) класификовано је као оно које се држи ради трговања. Финансијско средство или финансијска обавеза се класификује као оно које се држи ради трговања ако је:

I/ стечено или настало првенствено ради продаје или поновне куповине у блиској будућности;

II/ део портфеља идентификованих финансијских инструмената којима се заједно управља и за које постоји доказ о недавном актуелном моделу краткорочног остварења добити; или

III/ дериват (осим деривата који је инструмент хединга).

(б) после почетног признања назначен је од стране Друштва по фер вредности кроз биланс успеха. Ентитет може вршити ово назначавље само када то резултира поузданијим и релевантнијим информацијама, будући да се

I/ елиминира или у значајној мери отклања недоследност одмеравања или признавања која би иначе настала услед одмеравања средстава или обавеза или признавања добитака или губитака по различитим основама; или

II/ групом финансијских средстава, финансијских обавеза или обома се управља и њихове перформансе се процењују на основу фер вредности, у складу са документованим стратегијом управљања ризиком или инвестирања, и информације о групи се интерно сачињавају према тој основи за кључне руководиоце Друштва (као што је дефинисано у MPC 24 Обелодањивања повезаних страна, на пример за управни одбор или генералног директора Друштва).

3.15.2. *Инвестиције које се држе до доспећа*

Инвестиције које се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или одредивим исплатама и фиксним доспећем која Друштво дефинитивно намерава и може да држи до доспећа, осим:

(а) оних које Друштво након почетног признавања назначи по фер вредности кроз биланс успеха;

(б) оних које Друштво назначи као расположиве за продају; и

(ц) оних која задовољавају дефиницију зајмова и потраживања.

Друштво не класификује неко финансијско средство као оно које се држи до доспећа ако је Друштво, током текуће финансијске године или током две претходне финансијске године продало или рекласификовало више од безначајног износа инвестиција које се држе до доспећа пре њиховог доспећа (више него безначајан износ у односу на укупни износ инвестиција које се држе до доспећа), осим продаја или рекласификација које:

(I) су толико близу доспећа или датума позива на плаћање финансијског средства (на пример мање од три месеца пре доспећа) да промене тржишне каматне стопе не би имале значајан утицај на фер вредност финансијског средства;

(II) се дешавају пошто је Друштво суштински сакупило првобитну главницу финансијског средства кроз плански распоређена плаћања или авансе; или

(III) се могу приписати изолованом догађају који је ван контроле Друштва, који се не понавља и које Друштво није могло са сигурношћу предвидети.

3.15.3. *Кредити (зајмови) и потраживања*

Зајмови (кредити) и потраживања су недериватна финансијска средства са фиксним или одредивим исплатама која нису котирана на активном тржишту осим:

(а) средства која Друштво намерава да прода одмах или у кратком року и која би онда била класификована као средства која се држе ради трговања и она која Друштво после почетног признавања назначи по фер вредности кроз биланс успеха;

(б) она која Друштво после почетног признавања назначи као расположива за продају; или

(ц) она за која имацац не може у значајној мери повратити своју целокупну почетну инвестицију, осим ако то није због погоршања кредита, и која ће бити класификована као расположива за продају.

Учешће стечено у пакету средстава која нису зајмови (кредити) или потраживања (на пример учешће у заједничком фонду или сличним фондовима) није зајам (кредит) или потраживање.

3.15.4. *Финансијска средства расположива за продају*

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

3.16. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца – зависних и других повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана чинице, односно од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у иностраној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу НБС, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Краткорочни финансијски пласмани који се не држе ради трговања мере се по амортизованој вредности, не узимајући у обзир намеру Друштва да их држе до доспећа.

Уколико постоји вероватноћа да Друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима за дате кредите, потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативности врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Предлог потраживања која се индиректно коригују на терет расхода током године утврђује Стална комисија за отпис потраживања а на крају године Комисија за отпис обавеза и потраживања. Критеријуми за индиректан отпис потраживања су:

- великвидност дужника дуже од два месеца
- већи износ неизмиренних обавеза
- покренут стечај дужника
- остало по налазу комисија

3.17. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

3.18. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене (Напомена 5.7.).

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире (Напомена 5.7.).

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.19. Накнаде запосленима

3.19.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.19.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 61/05) и Појединачним општим актом о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Друштву у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

3.19.3. Краткорочна, плаћена одсуства

Акумулирана плаћена одсуства могу да се преносе и користе у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Очекивани трошкови плаћених одсустава се признају у износу кумулираних неискоришћених права на дан биланса, за које се очекује да ће бити искоришћени у наредном периоду. У случају неакумулираног плаћеног одсуства, обавеза или трошак се не признају до момента када се одсуство искористи.

3.20. Порез на добит

3.20.1. Текући порез

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/13, 108/13 и др.закон 142/14). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит правних лица обавезнику који изврши улагања у основна средства признаје право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања (за велика и средња правна лица), с тим што порески кредит не може бити већи од 50% обрачунатог пореза, односно у висини од 40% извршеног улагања (за мала правна лица), а највише до 70% обрачунатог пореза, у години у којој је извршено улагање. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до 50% (за велика и средња правна лица), односно 70% (за мала правна лица) обрачунатог пореза у том пореском периоду, али не дужи од 10 година. Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година. Затечени пословни губици у пореским билансима, пре доношења поменутог закона, могу се преносити на рачун будућих добити у роковима који су важили у време њиховог исказивања.

3.20.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских

кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добити на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

3.21. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добити која припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

3.22. Расподела дивиденди

Дистрибуција дивиденди акционарима Друштва се у финансијским извештајима Друштва признаје као обавеза у периоду у којем су акционари Друштва одобрили дивиденде.

Ако су дивиденде објављене после датума биланса стања, али пре него што су финансијски извештаји одобрени за објављивање, ове дивиденде се не признају као обавеза на датум биланса стања, јер не испуњавају критеријум садашње обавезе према МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Такве дивиденде се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, у складу са МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

3.23. Информације о сегментима

Пословни сегмент представља део имовине и пословних активности које обезбеђују производе или услуге које подлежу ризицима и користима различитим од оних у неким другим пословним сегментима. Географски сегмент обезбеђује производе или услуге унутар одређеног привредног окружења који подлежу ризицима и користима различитим од оних сегмената који послују у неким другим привредним окружењима. Кључеви за алокацију заједничких трошкова су одређени на бази најбољих процена руководства Друштва. Информације о сегментима, приказане су у Напомени 7.

3.24. Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

3.25. Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Друштва. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Друштва. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Друштву са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштву у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

4.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниој валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

4.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматоносних финансијских инструмената признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и смитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

4.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог смитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

4.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Домаће тржиште | | |
| Приходи од продаје производа матичним и зависним правним лицима | | |
| Приходи од продаје услуга матичним и зависним правним лицима | | |
| Приходи од продаје производа осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи од продаје услуга осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи од продаје производа осталим лицима | 314.418 | 230.075 |
| Приходи од продаје услуга осталим лицима | | |
| Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима | | |
| Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи од продаје робе осталим лицима | - | - |
| Свега | <u>314.418</u> | <u>230.075</u> |
| Инострано тржиште | | |
| Приходи од продаје производа | - | - |
| Приходи од продаје услуга | | |
| Приходи од продаје робе | | |
| Свега | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Укупно | <u>314.418</u> | <u>230.075</u> |

Сав приход од продаје производа реализован је на домаћем тржишту.

5.2 ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Недовршена производња на дан 31. децембра | 37,119 | 34,657 |
| Недовршене услуге на дан 31. децембра | - | - |
| Готови производи на дан 31. Децембра | 93,851 | 132,068 |
| Минус: | | |
| Недовршена производња на дан 01. јануара | 34,657 | 30,219 |
| Недовршене услуге на дан 01. јануара | - | - |
| Готови производи на дан 01. Јануара | 132,068 | 36,728 |
| Укупно | <u>-35,755</u> | <u>99,778</u> |

5.3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 1,204 | 893 |
| Приходи по основу условљених донација | | |
| Приходи од закупнина | 2,273 | 3,328 |
| Приходи од чланарина | | |
| Приходи од тантијема и лиценцијских накнада | | |
| Остали пословни приходи | 213 | 825 |
| Укупно | <u>3,690</u> | <u>5,046</u> |

5.4 НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Набавна вредност продате робе на велико | 60,118 | 86,238 |
| Набавна вредност продате робе на мало | | |
| Набавна вредност продатих некретнина прибављених ради продаје | | |
| Укупно | <u>60,118</u> | <u>86,238</u> |

5.5 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Трошкови материјала за израду | 85,684 | 74,382 |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 4,638 | 5,630 |
| Трошкови горива и енергије | 28,830 | 32,350 |
| Укупно | <u>119,152</u> | <u>112,362</u> |

5.6 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 44,682 | 70,351 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 8,090 | 16,339 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | | 171 |
| Трошкови накнада по ауторским хонорарима | 459 | 160 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | | |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | | |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 3,139 | 2,291 |
| Остали лични расходи и накнаде | 4,520 | 7,681 |
| Укупно | <u>60,890</u> | <u>96,993</u> |

5.7 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације у износу од 23,019 хиљада рсд (у 2015. години 22,610 хиљада рсд) односе се на: амортизацију нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава (Напомена 3.11. и Напомена 6.1.), а трошкови резервисања у износу од 19,772 хиљада рсд (у 2015. години 0,00 рсд), дати су према следећем прегледу:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Трошкови резервисања за гарантни рок | | |
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | | |
| Резервисања за задржане каузије и депозите | | |
| Резервисања за трошкове реструктурирања | - | - |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | - | - |
| Остала дугорочна резервисања | 19,772 | - |
| Укупно | <u>19,772</u> | <u>-</u> |

5.8 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Трошкови производних услуга | | |
| Трошкови услуга на изради учника | 932 | 88 |
| Трошкови транспортних услуга | 2,014 | 1,911 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Трошкови услуга одржавања | 2,472 | 7,116 |
| Трошкови закупнина | | 204 |
| Трошкови сајмова | | |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 5 | |
| Трошкови истраживања | | |
| Трошкови развоја који се не капитализују | | |
| Трошкови осталих услуга | 17,646 | 4,102 |
| Свега | <u>23,069</u> | <u>13,421</u> |
| Нематеријални трошкови | | |
| Трошкови непроизводних услуга | 4,336 | 4,813 |
| Трошкови репрезентације | 553 | 530 |
| Трошкови премија осигурања | 3,393 | 3,768 |
| Трошкови платног промета | 231 | 272 |
| Трошкови чланарина | | |
| Трошкови пореза | 11,521 | 81,478 |
| Трошкови доприноса | 237 | 326 |
| Остали нематеријални трошкови | 3,921 | 11,038 |
| Свега | <u>24,192</u> | <u>102,225</u> |
| Укупно | <u>47,261</u> | <u>115,646</u> |

5.9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Финансијски приходи | | |
| Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | | |
| Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | | |
| Приходи од камата | 692 | 7,152 |
| Позитивне курсне разлике | 1 | 315 |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле | - | - |
| Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају методом удела | | |
| Остали финансијски приходи | | |
| Свега | <u>693</u> | <u>7,467</u> |
| Финансијски расходи | | |
| Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | | |
| Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | | |
| Расходи камата | 61,673 | 93,739 |
| Негативне курсне разлике | 2,225 | 21,571 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 12 | 2 |
| Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају методом удела | | |
| Остали финансијски расходи | 344 | 34,365 |
| Свега | <u>64,254</u> | <u>149,677</u> |
| Укупно | <u>-63,561</u> | <u>-142,210</u> |

5.10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Остали приходи | | |
| Добици од продаје нематеријалних улагања, искретнина, постројења и опреме | | 37,422 |
| Добици од продаје биолошких средстава | | |
| Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности | | |
| Добици од продаје материјала | | 1,084 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Вишкови | 411 | 0 |
| Наплаћена отписана потраживања | 42,020 | 6,783 |
| Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика | | |
| Приходи од смањења обавеза | 11,907 | 37,657 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 3,541 | |
| Остали непоменути приходи | 880 | 1,088 |
| Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава | 3,519 | 3,796 |
| Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања | | |
| Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме | | |
| Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају | | |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | | 0 |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | | |
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине | | |
| Свега | 62,278 | 87,830 |
| Остали расходи | | |
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 302 | 15,053 |
| Губици по основу и расходовања и продаје биолошких средстава | 472 | 513 |
| Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности | | |
| Губици од продаје материјала | 917 | 830 |
| Мањкови | | 69 |
| Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви | | |
| Расходи по основу директних отписа потраживања | 1,332 | - |
| Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе | 86 | 0 |
| Остали непоменути расходи | 653 | 2,180 |
| Обезвређење биолошких средстава | | |
| Обезвређење нематеријалних средстава | | |
| Обезвређење некретнина, постројења и опреме | | |
| Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају | | |
| Обезвређење залиха материјала и робе | | |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 20,409 | 57,282 |
| Обезвређење остале имовине | | |
| Свега | 24,171 | 75,927 |
| Укупно | 38,107 | 11,903 |

5.11. NETO DOBITAK / (GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Добитак пословања које се обуставља | | |
| Приходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година | | |
| Губитак пословања које се обуставља | | |
| Расходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година | 1,140 | 37 |
| Укупно | 1,140 | 37 |

5.12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре | -63,074 | -221,362 |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| опорезивања) | | |
| Нето капитални добити (губици) | | |
| Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу | | |
| Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу | | |
| Опорезива добит | | |
| Умањење за износ губитка из ранијих година | | |
| Капитални добитак | | |
| Умањење за износ капиталних губитака ранијих година | | |
| Пореска основица | | |
| Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника | | |
| Умањена пореска основица (Образац ПБ-1) | | |
| Обрачунати порез (15% од умањене пореске основице) | | |
| Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања | | |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП) | | |
| Порески расход периода | | |
| Одложени порески расход периода | 10,432 | |
| Одложени порески приход периода | | |
| Нето губитак | -73,506 | - 221,362 |

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода, а пореска основица се умањује за губитке ранијих година и приходе од дивиденди и удела у добити код правних лица резидената. Обрачунати порез се умањује за пореска ослобођења по основу пореских подстицаја (улагања у основна средства...).

6. БИЛАНС СТАЊА

6.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

| | Земљишта | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Биолошка средства | БС у припреми | Аванси | Укупно |
|---|------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------|--------|------------------|
| <i>Набавна вредност</i> | | | | | | | |
| Стање на почетку године | 1,573,964 | 815,461 | 208,741 | 2,130 | | | 2,600,296 |
| Корекција почетног стања | | | | | | | |
| Нове набавке | | 706 | 19,504 | | | | 20,210 |
| Пренос са једног облика на други | | | | | | | |
| Отуђивање и расхоловање | | | -332 | | | | -332 |
| Остало | | | | 7,966 | | | 7,966 |
| Ревалоризација – процена | | | | | | | |
| Стање на крају године | 1,573,964 | 816,167 | 227,913 | 10,096 | | | 2,628,140 |
| <i>Исправка вредности</i> | | | | | | | |
| Стање на почетку године | 0 | 480,700 | 56,148 | | | | 536,848 |
| Корекција почетног стања | 0 | 12,325 | 10,694 | | | | 23,019 |
| Амортизација 2016. године | | | -58 | | | | -58 |
| Отуђивање и расхоловање | | | | | | | |
| Обезвређења | | | | 7,833 | | | 7,833 |
| Остало | - | 0 | 0 | | | | |
| Ревалоризација – процена | 0 | 493,025 | 66,784 | 7,833 | | | 567,642 |
| Стање на крају године | | | | | | | |
| Неотписана вредност 31.12.2016 | 1,573,964 | 323,142 | 161,129 | 2,263 | | | 2,060,498 |

6.2. ЗАЛИХЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Материјал | 8,679 | 9,972 |
| Резервни делови | 7,317 | 7,365 |
| Алат и инвентар | 8,380 | 7,833 |
| Исправка вредности залиха и материјала | 8,249 | 7,647 |
| Свега: | 16,127 | 17,523 |
| Недовршена производња | 37,119 | 34,657 |
| Недовршене услуге | | |
| Готови производи | 93,851 | 132,068 |
| Роба | 32,049 | 16,389 |
| Дати аванси | 154 | 10,946 |
| Свега: | 163,173 | 194,060 |
| Минус: Исправка вредности | | -10,319 |
| Укупно | 179,300 | 201,264 |

6.3. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Нематеријална улагања намењена продаји | | |
| Земљиште намењено продаји | - | - |
| Грађевински објекти намењени продаји | - | - |
| Инвестиционе некретности намењене продаји | - | - |
| Остале некретности намењене продаји | - | - |
| Постројења и опрема намењени продаји | | |
| Биолошка средства намењена продаји | | |
| Средства пословања које се обуставља | - | - |
| Свега | 0 | 0 |
| Укупно | - | - |

6.4. ПОТРАЖИВАЊА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Потраживања по основу продаје</i> | | |
| Купци – матична и зависна правна лица | | |
| Купци – остала повезана правна лица | | |
| Купци у земљи | 154,709 | 163,677 |
| Купци у иностранству | | |
| Минус: Исправка вредности | -144,531 | -141,676 |
| Свега | 10,178 | 22,001 |
| <i>Потраживања из специфичних послова</i> | | |
| Потраживања од извозника | | |
| Потраживања по основу увоза за туђ рачун | | |
| Потраживања из комисионе и консигнационе продаје | | |
| Остала потраживања из специфичних послова | | |
| Минус: Исправка вредности | | |
| Свега | | |
| <i>Друга потраживања</i> | | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Потраживања за камату и дивиденде | 69,138 | 74,925 |
| Потраживања од запослених | 11,056 | 11,148 |
| Потраживања од државних органа и организација | | |
| Потраживања по основу пренаплаћених осталих пореза и доприноса | 411 | 410 |
| Остала потраживања | 0 | 22 |
| Минус: Исправка вредности | -80,138 | -83,851 |
| Свега | 467 | 2,654 |
| Укупно | 10,645 | 24,655 |

6.5. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | Ознака валуте | Каматна стопа | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <i>Краткорочне кредите и пласмане – матична, зависна и остала повезана правна лица</i> | | | | |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | | | | |
| Минус: Исправка вредности | | | | |
| Свега | | | | |
| <i>Краткорочне кредите у земљи</i> | | | | |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | | | | |
| Минус: Исправка вредности | | | | |
| Свега | | | | |
| <i>Краткорочне кредите у иностранству</i> | | | | |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | | | | |
| Минус: Исправка вредности | | | | |
| Свега | | | | |
| <i>Хартије од вредности које се држе до доспећа</i> | | | | |
| <i>Хартије од вредности којима се тргује</i> | | | | |
| <i>Остале краткорочне финансијске пласмане</i> | | | | |
| Позајмица Вишња продукт | | | 79,698 | 79,698 |
| Позајмица Млади Борац Сонта | | | 8,088 | 8,088 |
| Позајмица Мала Босна | | | 3,291 | 3,291 |
| Позајмица Агробачка Бач | | | 350 | 350 |
| Потраж. За гаранцију Пољострој Оџаци | | | 44,346 | 44,346 |
| Позајмица Долово | | | 1,000 | 1,000 |
| Меница Валко | | | 35,861 | 35,861 |
| Наплата менице Формула ONE | | | 419 | 419 |
| Наплата менице АБЦ Фоод | | | 20,935 | 67,404 |
| Меница Млин ПЕК-јемство | | | 182 | 182 |
| Меница Кулатране –јемство | | | 557 | 557 |
| Меница Гостовић Д. –јемство | | | 315 | 315 |
| Меница Думетико-јемство | | | 504 | 504 |
| Меница Вишња продукт-јемство | | | 332 | 332 |
| Меница Пољострој –јемство | | | 7193 | 7193 |
| Свега: | | | 203,070 | 249,540 |
| Минус: Исправка вредности | | | 203,070 | 249,540 |
| Укупно | | | 0 | 0 |

Током 2016.год. потписан је протокол-споразум са АБЦ ФООД ад Руски Крстур о међусобном пребијању потраживања. Извршен је пренос права својине над тракторима -3 трактора које је Друштво откупило од дужника АБЦ ФООД ад Р. Крстур и извршена је компензација и тиме умањено наше потраживање за 20.935 хиљада дин., а такође је извршено усаглашавање по решењу Ст. 138/2012 којим је потврђено усвајање Плана реорганизације предузећа АБЦ ФООД ад и нама непризнато потраживање у износу од 25.535 хиљада динара. Тиме је умањен износ потраживања и исправка вредности у укупном износу од 46.470 хиљада динара на датум биланса стања.

6.7. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>У динарима:</i> | | |
| Текући (пословни) рачуни | 391 | 3,058 |
| Издвојена новчана средства и акредитиви | 31,000 | - |
| Благајна | 36 | 23 |
| Остала новчана средства | 1,918 | 1,918 |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена | | |
| Свега: | 33,345 | 4,999 |
| <i>У страниј валути:</i> | | |
| Девизни рачун | - | - |
| Девизни акредитиви | | |
| Девизна благајна | | |
| Остала новчана средства | | |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена | | |
| Свега: | - | - |
| Укупно | 33,345 | 4,999 |

6.8. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Порез на додату вредност | 0 | 0 |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса) | | |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса) | | |
| Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи | | |
| Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи | | |
| Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи | | |
| Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи | | |
| Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица | | |
| Накнадно враћен порез на додату вредност купцима – страним држављанима | | |
| ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима | | |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 558 | 2,403 |
| Активна временска разграничења | | |
| Унапред плаћени трошкови | 529 | 2,040 |
| Потраживања за нефактурисани приход | | |
| Разграничени трошкови по основу обавеза | | |
| Разграничени порез на додату вредност | 291 | 337 |

| | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Остала активна временска разграничења | | |
| Свега | 820 | 2,525 |
| Укупно | 1,378 | 4,928 |

6.9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства у износу од РСД 0,00 хиљада, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Одложене пореске обавезе у износу од РСД 43.781 хиљада, обухватају износе пореза на добит који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Одложена пореска средства | - | 0,00 |
| Одложене пореске обавезе | 43,781 | 33,348 |
| Нето одложена пореска средства /(обавезе) | 43,781 | 33,348 |

Дозвољено је пребијање одложених пореских средстава и обавеза.

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Републичким прописима.

Пореска обавеза се обрачунава по стопи од 15 % на опорезиву добит. Опорезива добит утврђује се у пореском билансу усклађивањем добити исказане у билансу успеха, који је сачињен у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима којима се уређује рачуноводство, за одређене расходе и приходе сагласно пореским прописима. Обрачунати порез се умањује за пореске олакшице (улагања у основна средства у сопственој регистрованој делатности, запошљавање нових радника и остваривање дотити у новооснованој пословној јединици у недовољно развијеним подручјима).

Губиши из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за смањење опорезиве добити наредних периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добит се резервише у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основнице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Износ одложеног пореза на добит се утврђује на основу законских пореских стопа које су у примени или се очекује да ће се примењивати када основна средства одложеног пореза на добит буду реализована, или када се обавезе одложеног пореза на добит подмире.

Признавање одложених пореских обавеза по основу ревалоризације извршен је на терет ревалоризационих резерви, применом процента од 15%, због тога што се позитиван ефекат процене фер вредности признаје у корист ревалоризационе резерве.

Средства одложеног пореза на добит се признају до обима у коме је вероватно да ће будућа опорезива добит, у односу на коју привремене разлике могу применити.

6.10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

| | % | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| Акцијски капитал | | | |
| - обичне акције | 100 | 486,275 | 486,275 |
| - преференцијалне акције | | | |
| Уделе | | | |
| Друштвени капитал | | | |
| Државни капитал | | | |

Акционари Друштва су:

| | Врста акција | % | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|-------------------------|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| Регистар акција и удела | Обичне акције | 70,62 | 343,401 | 343,401 |
| АД Бачка Сивац | | 28,29 | 137,589 | 137,589 |
| Физичка лица | | 1,09 | 5,285 | 5,285 |
| Укупно | | | 486,275 | 486,275 |

Акцијски капитал чини 486,275 обичних акција појединачне номиналне вредности од 1,000 динара и књиговодствене вредности од 486,275 хиљада динара.

Акцијски капитал - обичне акције обухватају оснивачке и у току пословања емитоване акције са правом управљања, правом на учешће у добити акционарског друштва и на део стечајне масе у складу са актом о оснивању, односно одлуком о емисији акција.

Током 2015.год. АД Бачка Сивац је откупила 137,598 сопствених акција од несагласних акционара по цени већој од номиналне вредности односно по цени од 6.358,95 ред . Према члану 287. Закона о привредним друштвима Друштво је у обавези да стечене акције у року од три године од дана стицања отуђи како укупна вредност стечених сопствених акција Друштва не би била већа од 10% укупног основног капитала , или поништи након истека рока и тиме смањи основни капитал Друштва.

Извршено је усаглашавање са Централним регистром хартија од вредности.
Извршено је усаглашавање са Агенцијом за привредне регистре.

6.11. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Ревалоризационе резерве обухватају:

исказано у 000 ред

| | 2016.godina | 2015. godina |
|--|------------------|------------------|
| Пољопривредно земљиште-оранице | 1,377,244 | 1,377,244 |
| Грађевинско земљиште | 58,829 | 58,829 |
| Опрема - ратарство | 9,869 | 9,894 |
| Опрема - сточарство | 118 | 118 |
| Опрема - силос | 3,912 | 3,912 |
| Опрема - машинска радионица | 1,096 | 1,098 |
| Опрема - радна заједница | 68 | 68 |
| Опрема - пољопривредна апот. | 25 | 25 |
| Грађевински објекти - Ведровац | 11,591 | 11,591 |
| Грађевински објекти - Бачка | 1,434 | 1,434 |
| Грађевински објекти - Млекар | 9,810 | 9,810 |
| Грађевински објекти - Телечка | 15,015 | 15,015 |
| Грађевински објекти - Циглана | 8,939 | 8,939 |
| Грађевински објекти - Радна заједница | 35,957 | 35,957 |
| Грађевински објекти - Станови у Силосу | 62 | 62 |
| Грађевински објекти - Машинска радионица | 19,178 | 19,178 |
| Грађевински објекти - Силос | 214,147 | 214,147 |
| Грађевински објекти - Сточарство | 9,648 | 9,648 |
| УКУПНА РЕВАЛОРИЗАЦИЈА : | 1,776,944 | 1,776,972 |

На датум биланса укупно су смањене ревалоризационе резерве за 28 хиљада динара , а односе се на опрему која је пописом имовине расходована а за коју су некада формиране резерве..

6.12. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак односи се на:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Нераспоређени добитак ранијих година | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу материјално значајних грешака | 868,428 | 868,428 |
| Корекција добити ранијих година – по основу промена рачуновод. политика | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу стицања и отуђења сопствених акција | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу реализованих ревалоризационих резерви | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу пореза на добит | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу нематеријалних улагања | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу ревалоризације учешћа у капиталу банака | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу кумулираних ревалоризационих резерви | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу ревалоризационог добитка | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу гооdвилл-а | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу осталог | | |
| Нераспоређени добитак текуће године | | 0 |
| Укупно | <u>0,00</u> | <u>868,428</u> |

Нераспоређени добитак настао је из продаје сталних средстава према уговору о купопродаји и то из разлике продајне и књиговодствене вредности продатих средстава, при чему је разлика више продате вредности и књиговодствене вредности и ревалоризационих резерви пренета на нераспоређени добитак. Утврђивањем обавезе за порез на капитални добитак након датума биланса 31.12.2015.год. извршена је корекција почетног стања нераспоређеног добитка умањењем за износ пореске обавезе за порез на добит од 5,613 хиљада динара а преостали део добити је одлуком Скупштине акционара искоришћен за покриће губитка ранијих година.

6.13. ГУБИТАК

Губитак представља исправку вредности капитала и односи се на:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Губитак ранијих година | 874,621 | 1,516,074 |
| Губитак текуће године | 73,506 | 221,362 |
| Укупно | <u>948,127</u> | <u>1,737,436</u> |

Одлуком Скупштине акционара о покрићу губитка из нераспоређене добити у 2016.год. смањен је губитак за 862,815 хиљада динара али је у текућој години Друштво пословало са губитком тако да се он увећао за износ од 73,506 динара.

6.14. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када:

- друштво има обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја;
- је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавезе; и
- износ обавезе може поуздано да се измери.

Дугорочна резервисања обухватају:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Резервисања за трошкове у гарантном року | | |
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | | |
| Резервисања за задржане кауције и депозите | | |
| Резервисања за трошкове реструктурирања | | |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 1,358 | 1,684 |
| Резервисања за судске спорове | 19,772 | 3,541 |
| Укупно | <u>21,130</u> | <u>5,225</u> |

У 2016. год. Смањене су резервације за накнаде и друге бенефиције запослених одласком у пензију бивших радника. Нису вршене нове корекције резервација.
Због утврђених исхода-окончаних старих судских спорова за које су формиране резервације извршено је искњижавање средстава у износу од 3,541 хиљада дин., али су на основу процене адвоката који заступа Друштво у свим споровима формиране нове резервације и чека се окончање спорова и умањивање резервација.

6.15. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по дугорочним кредитима доспевају у року дужем од годину дана од дана чинице, односно од дана годишњег билансирања.

Износи исказани у 000 на 31.12.2016. год.

| Назив банке/финансијске куће | камата | Рок отплате | Износ у ЕУР | Износ у РСД |
|--|---------------|-----------------------------|--------------|----------------|
| Кредит Фонда за развој РС- Уг. Бр. 05874/2014 | 4% годишње | 8 год. -грејс период 2 год. | 7,613 | 939,946 |
| Кредит Фонда за развој РС- Уг. Бр. 00850/2011 | 4% годишње | 8 год. -грејс период 2 год. | 67 | 8,260 |
| Св е г а : | | | 7,680 | 948,206 |

Усвајањем Унапред припремљеног плана реорганизације све обавезе према повериоцима из листе поверилаца су утврђене у валути ЕУР по средњем курсу НБС на дан правоснажности УППР-а. Примена УППР-а почиње 15-тог дана од датума правоснажности односно 01.09.2016.год. Отплата ће се вршити у наредних осам година од датума примене УППР-а са грејс периодом од две године. Обрачун камате тече од правоснажности усвојеног Плана, по пропорционалној методи фиксне каматне стопе од 4% на годишњем нивоу. За време трајања грејс периода, редовна камата у износу од 4% на годишњем нивоу се обрачунава и плаћа месечно, доспева последњег дана у месецу и наплаћује о року доспећа. Отплата дуга се врши у једнаким месечним анутетима који доспевају последњег дана у месецу. Први анутет доспева након истека грејс периода.

Фонд за развој Републике Србије је највећи поверилац у листи поверилаца и има 89,07% удела у укупним потраживањима. Укупне обавезе према Фонду за развој РС чине обавезе по два кредита са укупно обрачунавом каматом закључно са 17.08.2016. год. Пошто је планом предвиђена отплата на осам година обавезе по овим кредитима су пренете са краткорочних на дугорочне обавезе по кредитима и обједињене су као једна обавеза која по усаглашавању са Фондом за развој РС НА 31.12.2016. год. Износи 7.679.504,05 ЕУР односно 948.206 хиљада рсд.

6.16. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Обавезе које се могу конвертовати у капитал | | |
| Обавезе према матичним и зависним правним лицима | | |
| Обавезе према осталим повезаним правним лицима | | |
| Обавезе по смитованим хартијама у периоду дужем од годину дана | | |
| Обавезе по основу финансијског лизинга | | |

Остале дугорочне обавезе
Укупно

6.17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

1. Краткорочни кредити
2. Доспеће дугорочних кредита до годину дана

| Назив банке/финансијске куће | валута | камата | Рок отплате | Износи исказани у 000 рсд | |
|--|--------|--------|-----------------|---------------------------|----------------|
| | | | | 2016. год. | 2015. год. |
| Кредит Фонда за развој РС-Уг. Бр. 05874/2014 | EUR | 1% | 6 М/30.06.2015. | 0,00 | 859,639 |
| Кредит Фонда за развој РС-Уг. Бр. 00850/2011 | EUR | | | 0,00 | 8,056 |
| С в е г а : | | | | 0,00 | 867,695 |

Краткорочне обавезе по кредитима су обухваћене планом реорганизације и према планом предвиђеној динамичи Плаћања обавезе су пренете на дугорочне финансијске обавезе.

| Назив банке/финансијске куће | Износи исказани у 000 рсд | |
|---|---------------------------|--------------|
| | 2016. год. | 2015. год. |
| ЕРБ Леасинг ад Београд | 0,00 | 1,381 |
| ВБ Леасинг Београд | 0,00 | 2,686 |
| У К У П И Н Е КРАТКОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗЕ : | | 4,067 |

Обавезе по основу уговора о лизингу са повериоцима ВБ Леасинг и ЕРБ Леасинг на 31.12.2015.год. су пренете на краткорочне финансијске обавезе јер им је доспеће у 2016. год. Током 2016. год извршен је превремени откуп предмета лизинга те су све обавезе измирене пре доспећа по Уговорима о лизингу.

6.18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Обавезе из пословања | | |
| Примљени аванси, депозити и кауције | | |
| Добављачи – матична и зависна правна лица | | 1,651 |
| Добављачи – остала повезана правна лица | | |
| Добављачи у земљи | 21,580 | 23,178 |
| Добављачи у иностранству | | |
| Остале обавезе из пословања | 22 | |
| С в е г а | 21,602 | 24,829 |
| Обавезе из специфичних послова | | |
| Обавезе према увознику | | |
| Обавезе по основу извоза за туђ рачун | | |
| Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје | | |
| Остале обавезе из специфичних послова | | |
| С в е г а | | |
| Укупно | 21,602 | 24,829 |

6.19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</i> | | |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају | | |
| Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 1,755 | 1,755 |
| Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 3,561 | 3,561 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 3,204 | 3,204 |
| Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају | | |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају | | |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају | | |
| Свега | 8,520 | 8,520 |
| <i>Друге обавезе</i> | | |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања | 20,843 | 53,476 |
| Обавезе за дивиденде | | |
| Обавезе за учешће у добитку | | |
| Обавезе према запосленима | | |
| Обавезе према члановима управног и надзорног одбора | | |
| Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима | | |
| Обавезе за нето приход предузетника који аконгитацију подиже у току године | | |
| Остале обавезе | 4,444 | 4,595 |
| Свега | 25,287 | 58,071 |
| Укупно | 33,807 | 66,591 |

Дана 31.12.2015.год. књижене су обавезе за порез на зараде и доприносе ПИО на терет запослених и послодавца у износу од 8.520 хиљада рсд. Ове обавезе су произашле из разлике неисплаћених зарада запосленима у периоду од 01.01.2004.-01.03.2007.год. Запослени су тужили Друштво и 2009.год. закључили судска поравнања којима су им потраживања по неисплаћеним зарадама и другим накнадама по основу зарада исплаћене у 4 рате. Одређеном броју запослених су остали неизмирени порези и доприноси за које смо формирли обавезу.

6.20 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Обавезе за порез на додату вредност</i> | | |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса) | | |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса) | | |
| Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по основу продаје за готовину | | |
| Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза | | |
| Свега | | |

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Обавезе за акције | | |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 33,740 | 35,470 |
| Обавезе за доприносе који терете трошкове | | |
| Остале обавезе за порезе, царине и друге дажбине | | |
| Свега | 33,740 | 35,470 |

Пасивна временска разграничења

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Унапред обрачунати трошкови | | |
| Обрачунати приходи будућег периода | | |
| Разграничени зависни трошкови набавке | | |
| Одложени приходи и примљене донације | | |
| Разграничени приходи по основу потраживања | | |
| Разграничене обавезе за порез на додату вредност | | |
| Остала пасивна временска разграничења | 4,608 | 4,631 |
| Свега | 4,608 | 4,631 |
| Укупно | 38,348 | 40,101 |

7. ФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегментација је процес дељења различите групе потрошача у мање хомогене групе. Мање групе потрошача се могу јасније и боље циљати или таргетирати као и задовољити. Таргетирање представља одабир циљног тржишта кроз креирање имиџа и вредности предузећа.

Сегменти морају бити мерљиви, доступни, профитабилни и оперативни.

У складу са тим сегментацију делимо на :

1. Географску сегментацију-регион, држава, град, област.

Друштво преферира регионалну и градску географску сегментацију. Према начину деловања установило је да лакше делује у пределу региона – Војводина и града-ниво локалне самоуправе, односно општине Кула. На том подручју има лидерску позицију коју гради годинама и тачно идентификоване купце као што су : “Жито-Бачка”, Кула, ЗЗ “Сивац”, “Сивац”, “Консул аграр”, доо, Црвенка, “Агро МВ”, “Сивац” и други.

2. Демографска сегментација – старост, пол, животна фаза, приход, занимање.

У домену демографске сегментације Друштво је одређено за тржиште према животној фази и занимању. На тај начин је успоставило дугогодишњу сарадњу са малим пољопривредницима односно регистрованим пољопривредним произвођачима и њиховим породицама. Представља лидерску позицију коју правда и саветодавном улогом путем кооперације са малим произвођачима и облигационим односима купац-добављач. Ту спадају регистрована газдинства Јован Чулић, Саво Божовић, Драган Пејин, Радоман Божовић и други кооперанти.

3. Психографска сегментација-друштвени слој, животни стил, личност.

Друштво има сарадњу са сродним произвођачима истородних производа. Специфичност пољопривредне производње је условила Друштво да у овај сегмент сврста кооперанте са којима има одређену пословно – техничку сарадњу. Овде спадају пољопривредна газдинства и остали произвођачи и дистрибутери пољопривредних производа као што су “Best seed” Фекетић, Пољопривредне стручне службе Сомбор или Врбас, Ветеринарска служба Кула.

4. Бихевијористичка- тражење користи, оданост марки, статус потрошача.

Овде су сегментирани купци на основу њиховог статуса односно редовности. Уредног и редовног купца Друштво третира са пажњом доброг домаћина. Ту спадају дугогодишњи купци почев од малих пољопривредника који годинама користе семена и заштитна средства купујући од Друштва, ако што су Милан Драгаш, Срето Страчевић, Димитрије Калић па до великих као што су “Суноко”, Нови Сад или “Жито Бачка”, Кула.

8. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансну евиденцију чине:

| Редни број | Јемства/ туђа роба | Конто 880 | Конто 890 |
|------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Уг.о јемству Пољострој | 26,510 | 26,510 |
| 2. | Уг.о јемству Пољострој | 9,379 | 9,379 |
| 3. | Уг.о јемству 410/08 Валко | 28,338 | 28,338 |
| 4. | Уг. О солидарном јемству С лeасинг | 23,611 | 23,611 |
| 5. | Уг. 320-11-5709/122-2007-06 | 4 | 4 |
| 6. | Јемство Млади Борац закуп земље | 37,688 | 37,688 |
| 7. | ЗЗ Агро Пеђа Сивац-кукуруз | 11,108 | 11,108 |
| 8. | Тим бекс доо Сивац-кукуруз | 8,857 | 8,857 |
| 9. | Ачански Милалин Сивац-кукуруз | 1,575 | 1,575 |
| 10. | Обрадовић Саша Сивац-кукуруз | 270 | 270 |
| 11. | Axoreal Serbia доо Нови Сад- јечам | 49,252 | 49,252 |
| 12. | УППР камате | 313,021 | 313,021 |
| | УКУПНО: | 509,615 | 509,615 |

У ванбилансној евиденцији су приказани уговорни о јемству као и туђа роба која се налази у складишту. Такође је евидентирана и укупна камата за обавезе по УППР-у обрачуната за период од 01.01.2017.-01.09.2024.год. за све повериоце из листе поверилаца УППР-а.

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

10. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсевни НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у функционалну валуту су били следећи:

| | | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2016.</u> | <u>31.12.2015.</u> |
| ЕУР | 123,4723 | 121,6261 |

11. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Када припрема финансијске извештаје, руководство процењује способност друштва да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности.

Финансијски извештаји се припремају у складу са начелом сталности све док руководство не одлучи да ликвидира друштво или да престане да послује, односно ако нема било какву другу могућност осим да тако уради.

Приликом процењивања да ли је претпоставка сталности оправдана, руководство узима у обзир све расположиве податке у вези са догледном будућношћу, која обухвата најмање дванаест месеци од дана биланса стања, мада није ограничена само на тај период. Степен разматрања зависи од чињеница у вези са сваким случајем посебно. Ако је пословање друштва у прошлости било профитабилно, а финансијска средства лако доступна, може да се закључи да је у том случају, и без детаљније анализе, оправдано извршити рачуноводствено обухватање на основу начела сталности. У осталим случајевима, руководство ће можда морати да узме у обзир читав низ чињилаца који се тичу текуће и очекиване профитабилности, рокова за отплату дуга и потенцијалних извора за рефинансирање, пре него што буде закључило да је примена начела сталности оправдана.

12. СУДСКИ СПОРОВИ

АД БАЧКА СИВАЦ - Преглед судских спорова на дан 31.12.2016.год.

| р.бр | Назив тужиоца/ странака | Основ спора | Суд | Судски број предмета | Износ тужбеног захтева | Камата | Процењени судски трошкови | Стање предмета |
|------|--|--|---------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------|---------------------------|---|
| 1. | Бачка Вс Млади Борац у стечају Сонта | Потраживања у поступку стечаја над дужником | Привредн и суд у Сомбору | St. 10/2015 | Основно потраживање: 59.530.441,62 Условно потраживање: 366.115,34 eur | Zzk od 29.07.2015. | 200.000,00 | Повереник стечајног управника оспорио је део потраживања од 11.094.353,08 динара. По одбијању Закључка суда о Листи потраживања ваља подићи тужбу ради утврђења |
| 2. | Бачка Вс. Мала Босна ад у стечају | Потраживања у поступку стечаја над дужником | Привредн и суд у Суботици | St. 39/2015 | 13.868.161,52 | Zzk od 18.12.2015. | 200.000,00 | Дужник АД Мала Босна подигао је тужбу ради ослоравања потраживања |
| 3. | Бачка Вс. Пољопривреда Сонта | Потраживања према стечајном дужнику | Привредн и суд у Суботици | St. 255/2011 P. 94/2010 | 12.102.740,13 | Zzk od 10.02.2009. | - | Наплаћено у 2016. години. |
| 4. | Бачка Вс. Пољострој ад Ожаци | Потраживања у поступку стечаја над дужником | Привредн и суд у Сомбору | St. 176/2011 P. 198/11 | 16.800.000,00 | Zzk od 12.03.2008. | 200.000,00 | Дужник је још у поступку стечаја. Потраживање је признато, али је исход неизвештан. |
| 5. | Бачка Вс. Јединство ад у стечају Гајдобра | Потраживања према дужнику према Плану реорганизациј е | Привредн и суд у Н. Саду | St. 93/2012 | 12.486.549,96 | 1% годишње | - | У јуну 2014. усвојен План реорганизације. Плаћање из текућег пословања у једнаким годишњим ратама + камата 1% п.а. |
| 6. | Бачка Вс. АБЦ Фоод Руски Крстур | Потраживања према дужнику према Плану реорганизациј е | Привредн и суд у Сомбору | St. 138/2012 | 25.565.648,20 | 1% годишње | - | Потраживања у висини од 16.748.009,76 РСД делимично наплаћена испоруком трактора. Наредна рата дослева у марту 2017. |
| 7. | Бачка Вс. Инжењеринг теам плус Београд | Стицање без основа | Привредн и суд у Београду | P. 6530/201 3 | 11.000.000,00 | Zzk od 22.08.2013. | 300.000,00 | Пресуда у корист АД Бачка је правоснажна. Дужник нема имовине. |
| 8. | Бачка Вс. Универзал банка ад у стечају Београд | Накнада штете Уитврђење | Привредн и суд у Београду | P. 8397/201 3 | 11.000.000,00 | Zzk od 22.08.2013. | 300.000,00 | Првостепена пресуда у корист АД Бачка. Банка изјавила жалбу. |
| 9. | Бачка Вс. Best seed Producer Фехетић | Исплата за робу | Привредн и суд у Суботици | P. 171/2015 | 18.358.473,16 | Zzk od 15.09.2014. | 300.000,00 | Првостепена пресуда у корист АД „Бачка“. Дужник изјавио жалбу. |

| | | | | | | | | |
|-----|--|--|-------------------------------------|-----------------|--|----------------------|------------|---|
| 10. | Бачка Вс. Жељко Рачић, Црвенка | Исплата за робу поступак извршења | Основни суд у Врбасу | I. 432/2015 | 885.908,01 | Zzk od 01.11.2013 | 100.000,00 | Поступак извршења у току. |
| 11. | Бачка Вс. Драгољуб Сувајић, Црвенка | Исплата за робу поступак извршења | Основни суд у Врбасу | I. 433/2015 | 284.785,38 | Zzk od 01.08.2013 | 100.000,00 | Поступак извршења у току. Дужник не прима позиве, мења адресе. Тражена систенција полиције |
| 12. | Бачка Вс. Вишња Јерковић, Нови Сад | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Н. Саду | I. 3917/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Поступак извршења у току. Дужник не прима позиве, мења адресе. Тражена асистенција полиције |
| 13. | Бачка Вс. Миле Јерковић, Бачка Топола | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Суботиц и | I. 1436/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код „Cherry Agra“ доо; |
| 14. | Бачка Вс. Горан Аграмовић Зрењанин | Извршење на основу пресуде | Основни суд Зрењани н | I. 2063/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код фирме „Net Bus Co“ |
| 15. | Бачка Вс. Миљан Вучковић Ловћенац | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Суботиц и | I. 1535/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код фирме „Торо Гранде“ доо |
| 16. | Бачка Вс. Данијела Рогановић | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Н. Саду | I. 3914/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењана зарада коју дужник прима код фирме „Дуо Петрол“ Ловћенац |
| 17. | Бачка Вс. Агробачка ад у стечају Бач | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Н. Саду | St. 2/2016 | Главно потраживање 69.192.428,10 | 37.165.217 ,08 | 300.000,00 | Потраживања делимично оспорена. Након што суд достави закључак о листи признатих и оспорених потраживања, Бачка ће у парници тражити да суд утврди постојање потраживања |
| 18. | Бачка Вс. Драган Марковић у стечају Обреновац | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Београд у | St. 311/2015 | 18.152.619,36 | Zzk od 15.02.2013 | 300.000,00 | Потраживања оспорена. Бачка је подигла тужбу ради утврђења и парнични поступак је у току. |
| 19. | Бачка Вс. Долово ад у стечају Долово | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Панчеву | St. 41/2015 | 1.761.159,88 | 1.092.046, 03 | 300.000,00 | Потраживања оспорена. Бачка је подигла тужбу ради утврђења и парнични поступак је у току. |
| 20. | Бачка Вс. Војводина АД Старчево у стечају | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Панчеву | St. 40/2015 | 6.157.369,99 | Zzk od 01.10.2014 | 100.000,00 | Потраживања призната. Очекује се да се повериоцију изјасне о банкротству дужника. Добри изгледи да се Бачка наплати из продаје. |

| | | | | | | | | |
|-----|--|--|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------|------------|---|
| 21. | Бачка Вс. Братство Јединство ад у стечају Неузина | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ну суд у Зрењани ну | St. 5/2016 | 18.133,20 | 6.579,63 | 20.000,00 | Потраживања пријављена. |
| 22. | Бачка Вс. Валко доо у стечају Бачка Топола | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Суботиц и | St. 134/2011 | 1.002.500,00 | Zzk od 07.04.2011 | 20.000,00 | Фантомска фирма Милета Јерковића из Бачке Тополе. Дужник нема имовине. Изгледи за наплату лоши. |
| 23. | Бачка Вс. Адвокат Марија Јоксовић Кула | Стицање без основа | Основни суд у Врбасу | P. 1288/2016 | 400.579,93 | Zzk od 16.10.2016. | 150.000,00 | Првостепени поступак у току |
| 24. | ушко Џувер Сивац Вс Бачка | Повреда на раду | Основни суд у Врбасу | P1, 19/2015 | 352.840,00 | Zzk od 10.02.2015. | 100.000,00 | Првостепени поступак у току |
| 25. | Добрила Влашкалић Нови Сад Вс Бачка | Замена непокретност и | Основни суд у Врбасу | P. 345/2015 | 10.000,00 | - | 20.000,00 | Тужилца је преминула. |
| 26. | Зејак Вукоман Сивац Вс Бачка | Накнада штете | Основни суд у Врбасу | P. 448/2015 | 2.000.000,00 | Zzk od 01.05.2015. | 100.000,00 | Жалбени поступак. Предмет је по жалби АД Бачка у Апелационом суду у Новом Саду |
| 27. | Кнежевић Ненад, Лечић Милош, Терзић Драган, Вемић Милорад, Фемић Борислав, Остијић Драган Вс. Бачка | Исплата „слободних дана“ | Основни суд у Врбасу | P1, 328/2016 | 3.110.007,52 | Zzk od 10.06.2016. | 200.000,00 | Суд је у првом степену одбио тужбени захтев. Предмет је по жалби тужилаца у Апелационом суду у Новом Саду |
| 28. | С-Леасинг доо Београд Вс Бачка | Исплата менице | Привред ни суд у Сомбору | P. 70/2016 | 12.948.420,00 | Zzk od 12.01.2016. | 300.000,00 | Првостепени поступак у току. |
| 29. | Мала Босна ад у стечају Вс. Бачка | Оспоравање потраживања | Привред ни суд у Суботиц и | P. 174/2016 | 4.678.270,19 | - | 300.000,00 | Тужилац који је у стечају оспорава потраживања АД Бачка. Првостепени поступак у току |
| 30. | Војновић Јован Сивац Вс. Бачка | Накнада штете | Основни суд у Врбасу | P1. 214/2016 | 364.880,00 | - | 100.000,00 | Првостепени поступак у току |
| 31. | ДОН Дон доо Београд Вс. Бачка | Исплата | Привред ни суд у Београду | P. 5005/2016 | 22.473.164,34 | - | 300.000,00 | Тужилац тражи исплату наводних „пенала“ због неиспоруке робе. Првостепени поступак у току |

Нови Сад, 31. децембра 2016. године

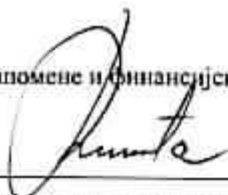
Будимир Дринчић, адвокат

 АДВОКАТ
BUDIMIR P. DRINČIĆ
BEOGRAD, Kraljice Marije 22 MP

13. ХИПОТЕКЕ

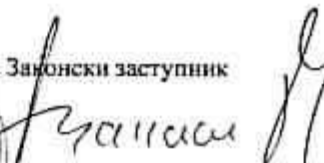
На дан 31.12.2016.год. АД Бачка Сивац нема заложених ствари, ништи успостављених хипотека и других случајева оптерећивања имовине.

Напомене и финансијске извештаје саставио



Бранка Крнета, Стр.реф.рачуноводства

Законски заступник



Мироslав Лјански, извршни директор

Сивац, 30.03.2017. године

Skupštini akcionara

A D BAČKA ZA POLJOPRIVREDNU
PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE
SIVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva „Bačka“ za poljoprivrednu proizvodnju, trgovinu i usluge Sivac (dalje u tekstu: „Društvo“), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji. Ova odgovornost obuhvata i 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 odgovornost je 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

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.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju, Finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Akcionarskog društva „Bačka“ za poljoprivrednu proizvodnju, trgovinu i usluge, Sivac na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

1.U izveštaju revizije za 2015. godinu izneli smo kvalifikaciju da Društvo nije iskazalo porez na dobitak po osnovu kapitalnih dobitaka ostvarenih prodajom zemljišta. Kapitalni dobitak predstavlja razliku između prodajne i početne nabavne vrednosti nepokretnosti. Na osnovu dokumentacije koju nam je bila dostavljena, a i drugim alternativnim postupcima nismo se mogli uveriti koliko je iznosila početna nabavna vrednost zemljišta pre procene, pa samim tim nismo bili u mogućnosti da utvrdimo visinu kapitalnog dobitka.

Kako na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da odredimo visinu kapitalnog dobitka samim tim nismo mogli ni odrediti visinu poreske obaveze po tom osnovu, kao i njen efekat na finansijske izveštaje.

2.Dana 28.12.2015. godine Društvo je kao predlagač podnelo Privrednom sudu u Somboru predlog za pokretanje prethodnog stečajnog postupka reorganizacijom u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Rešenjem Privrednog suda u Somboru posl. Br.V.Reo 10/2015 plan reorganizacije je nakon određenih izmena usvojen 30.05.2016. godine, a postao je pravosnažan 17.08.2016. godine. Unapred pripremljen plan reorganizacije planiranamirenje poverilaca u periodu od 8 godina. Početak realizacije Plana je 01.09.2016. godine. Prve dve godine čine grejs period kojeg se plaća kamata u visini od 4%. godišnje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po tim pitanjima.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa članom 29.Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013).U skladu sa članom 7.Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 50/2012), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu.

U vezi sa tim naši postupci se sprovode u skladu sa standardom revizije 720-Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koja sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2016. godinu usaglašene su finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 30.03.2017. godine



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 319215 | 235121 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | 5.1 | 107 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 5.1 | 107 | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5.1 | 314418 | 230075 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 5.1 | 314418 | 230075 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 5.3 | 1204 | 893 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 5.3 | 2486 | 4153 |

| 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 | | 354695 | 326140 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 5.4 | 60118 | 86238 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 11273 | 7931 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 5.2 | 5233 | 102228 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | 5.2 | 40989 | 2450 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 5.5 | 90322 | 80575 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 5.5 | 28830 | 31787 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 5.6 | 60890 | 96993 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 5.8 | 23069 | 13421 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 5.7 | 23019 | 22610 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 5.7 | 19772 | 0 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 5.8 | 24192 | 102225 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 36480 | 91019 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.9 | 693 | 7467 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 5.9 | 692 | 7152 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 5.9 | 1 | 315 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.9 | 64254 | 149677 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 5.9 | 344 | 34365 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 565 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 5.9 | 344 | 34365 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 5.9 | 61673 | 93739 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 5.9 | 2237 | 21573 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 5.9 | 63561 | 142210 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 5.10 | 20409 | 57282 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.10 | 62278 | 87830 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.10 | 3762 | 18644 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 5.12 | 61934 | 221325 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 5.11 | 1140 | 37 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 5.12 | 63074 | 221362 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 5.12 | 10432 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| 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 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 5.12 | 73596 | 221362 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>Мич</u> | | | Законски заступник <i>Франсиш М</i> | | |
| дана <u>30.03.</u> 20 <u>17</u> 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 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 6.1 | 2060498 | 2063448 | 2046836 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 6.1 | 2058235 | 2061318 | 2044131 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 6.1 | 1573964 | 1573964 | 1573964 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 6.1 | 323142 | 334761 | 347085 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 6.1 | 161129 | 152593 | 123082 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | 6.1 | 2263 | 2130 | 2705 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | 6.1 | 2263 | 2130 | 2705 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 224668 | 235848 | 3739581 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 179300 | 201264 | 2640064 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 6.2 | 16127 | 17523 | 14494 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | 6.2 | 37119 | 34857 | 30219 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | 6.2 | 93851 | 132068 | 36728 |

| 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 | 6.2 | 32049 | 16369 | 58814 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | 6.3 | | 0 | 2493722 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 6.2 | 154 | 627 | 6047 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 6.4 | 10178 | 22002 | 186531 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 6.4 | 10178 | 22002 | 186531 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 6.4 | 467 | 2654 | 2653 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 6.6 | 0 | 0 | 500 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 6.6 | | 0 | 500 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 6.7 | 33345 | 4999 | 907619 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 6.8 | 558 | 2403 | 0 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 6.8 | 820 | 2526 | 2215 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 2285166 | 2299296 | 5786417 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 6. | 509615 | 158615 | 173511 |

| 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 | | 1177503 | 1256650 | 2865734 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 486275 | 486275 | 486274 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 6.10 | 486275 | 486275 | 486274 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улази | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 6.10 | 137589 | 137589 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 6.11 | 1776944 | 1776972 | 3895534 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 6.12 | 0 | 868428 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 6.12 | 0 | 868428 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 6.13 | 948127 | 1737436 | 1516074 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 6.13 | 874621 | 1516074 | 1178926 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 6.13 | 73506 | 221362 | 337148 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 969336 | 5225 | 79783 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | 6.14 | 21130 | 5225 | 75738 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | 6.14 | | 0 | 600 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 6.14 | 1358 | 1684 | 3138 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 6.14 | 19772 | 3541 | 72000 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 6.15 | 948206 | 0 | 4045 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 6.15 | 948206 | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | 0 | 4045 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 6.9 | 43781 | 33348 | 33348 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 94546 | 1004073 | 2807552 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 6.17 | 789 | 872531 | 1793566 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | 6.17 | | 859639 | 882218 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 6.17 | 789 | 12912 | 911348 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 6.18 | | 1650 | 0 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 21602 | 23178 | 74633 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | 0 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 6.18 | 21580 | 23178 | 74360 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | 6.18 | 22 | 0 | 273 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 6.19 | 33807 | 66592 | 874826 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 6.20 | 0 | 0 | 3027 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 6.20 | 33740 | 35470 | 56960 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 6.20 | 4608 | 4632 | 4540 |
| | D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 2285166 | 2290296 | 5786417 |
| 89 | E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 509615 | 158915 | 173511 |

у Лисцу
 дана 30.03 20 11 године



Законски заступник
Јанковић М

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 5.12 | 73506 | 221362 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | 6.11 | 28 | 211852 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | 6.11 | 28 | 2118562 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | 6.11 | 28 | 2118562 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 73534 | 2339924 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Писа
дана 30.03 2017 године



Законични заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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 | | 4019 | | 4037 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 486274 | 4020 | | 4038 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 486274 | 4024 | | 4042 | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 1 | 4026 | | 4044 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 486275 | 4028 | | 4046 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 486275 | 4032 | | 4050 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 486275 | 4036 | | 4054 | |

| 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 | 1516074 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 1516074 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | 0 | 4078 | | 4096 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 558509 | 4079 | 137589 | 4097 | 737333 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 337147 | 4080 | | 4098 | 1605761 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 1737436 | 4081 | 137589 | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 868428 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 1737436 | 4085 | 137589 | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 868428 |

| 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 текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | 295164 | 4087 | | 4105 | 868428 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 1084473 | 4088 | | 4106 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 948127 | 4089 | 137589 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 0 |

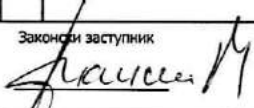
| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|-----|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 3895534 | 4128 | | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 3895534 | 4132 | | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 2118562 | 4133 | | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 1776972 | 4136 | | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 1776972 | 4140 | | | 4158 | |

| 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 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 28 | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 1776944 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|---|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хединга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 25) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 2865734 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 2865734 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 1256650 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 1256650 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--------------------------|---|------------------------------|--|------|--|---|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 65) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 1172503 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у _____ | | | | | | Законски заступник | |
| дана 20.03. 2017. 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 08134901

Шифра делатности 111

ПИБ 100581667

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВАЌКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ

Седиште Сивац, Маршала Тита 174

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 368618 | 2442618 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 358615 | 2430420 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 6290 | 7152 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3713 | 5046 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 361992 | 2196518 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 260437 | 295447 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 60890 | 94001 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 15842 | 859790 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 5613 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 19210 | 947280 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 6626 | 246100 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 44890 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 37423 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 7467 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 19504 | 42657 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 19504 | 42657 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 2233 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 19504 | 0 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 948206 | 1137 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 948206 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 1137 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 906982 | 1152089 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | 137589 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 70512 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 902830 | 921015 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 18906 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 4152 | 4067 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 41224 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 1150952 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1316824 | 2489645 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1288478 | 3391264 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 28346 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 902619 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 4999 | 907618 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 33345 | 4999 |

у 17000
 дана 30.03. 20 17. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

АД "БАЧКА" СИВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2016. ГОДНУ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

АД „Бачка“ Сивац је акционарско друштво, (у даљем тексту: Друштво).
Регистровано је код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава број 25.12.2006. под БД 239904/2006.

Друштво је основано 16.11.1989. године спајањем више сељачких задруга које су се касније интегрирале и конституисале као ООУР „Пољопривреда“ Сивац. У наредном периоду Друштво мења назив у Пољопривредно добро „Бачка“ Сивац, а након тога од добра настаје ДПП „Бачка“.

Аукцијском продајом 06.11.2006.године ДПП „Бачка“ Сивац постаје АД „Бачка“ Сивац и уписује се у Регистар привредних субјеката 25.12.2006. године по решењу БД 239904/2006. У том облику Друштво је приватизовано моделом продаје друштвеног капитала методом јавне аукције Милету Јерковићу из Карађорђева.

Дана 13.02.2009.год. Агенција за приватизацију раскинула је уговор о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције са Милетом Јерковићем из Карађорђева. Последница раскида истог уговора су судски спорови из 2009.год.са предузећима која су на неки начин била повезана са Милетом Јерковићем. 70,64% акција које су припадале Милету Јерковићу прелазе у власништво Акцијског фонда, који је поставио свог законског заступника капитала.

Дана 16.03.2009.год. Агенција за привредне регистре, Регистратор који води Регистар привредних субјеката, на основу чл.4 Закона о агенцији за привредне регистре (Сл.гласник РС бр.55/04), члана 23. и 25. Закона о регистрацији привредних субјеката (Сл.гласник РС 55/04,61/05) решавајући по захтеву подносиоца регистрационе пријаве за регистрацију промене података привредног субјекта у Регистар привредних субјеката, који је поднет од стране:

Име и презиме: Миле Рацета
ЈМБГ: 0405954820041
Адреса: Љубљанска 3 Бачка Топола, Србија доносн

Р Е Ш Е Њ Е

Усваја се захтев подносиоца регистрационе пријаве, па се у Регистар привредних субјеката региструје промена података о привредном субјекту уписаном у Регистар привредних субјеката

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БАЧКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЉУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ, М.ТИТА 174

са матичним бројем 08134901 и то следећих промена:

Промена забележби:

Уписује се у Регистар привредних субјеката Одлука о именовану привременог заступника капитала донета од стране Акцијског фонда Републике Србија бр.1013809 од 03.03.2009.године, којом се именује Зоран Шћекић из Сивца, ул. Светозара Милетића бр. 41, ЈМБГ 2812960810025, за привременог заступника капитала субјекта приватизације АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА БАЧКА ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЉУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ СИВАЦ, МАРШАЛА ТИТА 174, Именовани ће обављати послове привременог заступника капитала од 04.03.2009.год. До продаје капитала субјекта приватизације.

На основу члана 9. Став 1. Тачка 7. и 10. Закона о Агенцији за приватизацију (“Службени гласник РС”, бр.38/01, 135/04 и 30/2010) и члана 19, 19а, 20. и 20а Закона о приватизацији (“Службени гласник РС”, бр.38/01, 18/03, 45/05, 123/07, 128/07-др.закон И 30/2010-др.закон), у вези са чланом 7.и 9. Уредбе о поступку И начину реструктурирања субјекта приватизације (“Службени гласник РС”, бр.52/05, 96/08 И 98/09), а у складу са дописом Министарства економије и регионалног развоја број: 464-01-18/2010-04 од 05.10.2010.године, Агенција за приватизацију дана 18.10.2010.године доноси:

ОДЛУКУ
о реструктурирању

1. **ПОКРЕЋЕ СЕ РЕСТРУКТУРИРАЊЕ** субјекта приватизације **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "БАЧКА" ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ**, Сивац, Маршала Тита 174, матични број: 08134901 (у даљем тексту: Субјект приватизације).

2. **Поступак реструктурирања** Субјекта приватизације из тачке 1. Ове Одлуке спроводи се:

- Статусним променама, променама правне форме, променама у унутрашњој организацији И другим организационим променама;
- Отписом главнице дуга припадајућих камата или других потраживања, у целини или делимично;
- Отпуштањем дуга у целини или делимично ради намиривања поверилаца из средстава остварених од продаје капитала субјекта приватизације;
- Другим променама које се односе на субјект приватизације И његова зависна предузећа, које омогућавају продају његовог капитала И имовине.

3. **ПОЗИВАЈУ СЕ** повериоци Субјекта приватизације да у року од 15 дана од дана објављивања ове одлуке у дневном листу "Политика", а у складу са чланом 20 став 4 Закона о приватизацији, пријаве своја потраживања са стањем на дан 31. Децембар 2004. године према Субјекту приватизације на адресу Субјекта приватизације из тачке 1. диспозитива, уколико то нису учинили по претходно објављеном позиву за пријаву потраживања објављеном дана 08.07.2005. године у дневном листу "Политика".

4. Отпуштање дуга у целини према субјекту приватизације пуноважно је у случају да је капитал субјекта који се реструктурира у поступку приватизације продат јавног тендера или методом јавне аукције, па уколико се на основу прихваћеног програма реструктурирања Субјекта приватизације изврши продаја имовине Субјекта приватизације, из остварене продајне цене неће се вршити намирење потраживања пријављених у складу са тачком 3. одлуке.

5. Поверилац примерак пријаве потраживања истовремено доставља субјекту приватизације И Агенцији за приватизацију.

Друштво се бави производњом и гајењем житица (осим пиринча), легуминоза и уљарица. Из основне делатности, производње, бави се и продајом својих производа. Поред наведене основне делатности друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: врши се услужни тов стоке, врши се откуп пољопривредних производа, врши се лагровање туђе робе у сопствени силос (капацитет 20.000 тона). Друштво је од периода раскида приватизације обновило механизацију и врши услуге у ратарској производњи правним и физичким лицима уз склапање уговора о пословно-техничкој сарадњи.

АД „Бачка“ самостално чини матично друштво. 03.09.2014. године је сходно Закону о приватизацији Агенција за привредне регистре по службеној дужности регистратора извршила промену назива из АД „Бачка“ Сивац-у реструктурирању на АД „Бачка“ Сивац. Заведено код регистратора под бројем БДСЛ 232/2014.

На основу уговора о заједничком улагању између Al Rawafed International Investments L.L.C и Републике Србије од 04.07.2014 године, дана 30.01.2015. год. долази до реализације Уговора о купопродаји дела имовине између АД Бачке Сивац и Al Rawafed доо Србија. Предмет купопродаје је било пољопривредно земљиште површине од 2.215,50 хектара, грађевинско земљиште површине 5,73 хектара, комплекс објеката назван Логистички центар Сивац-познат као Економија Телечка-Тврди пут и део опреме. Реализацијом Уговора умањена је површину земљишта у власништву са 3.666,93 хектара на 1.444,31 хектара што пољопривредног, грађевинског и осталог земљишта.

28.12.2015. год Друштво је као предлагач поднело Привредном суду у Сомбору предлог за покретање претходног стечајног поступка реорганизацијом у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације. Разлог покретања стечајног поступка је пољуљана ликвидност због превелике задужености Друштва, немогућност наплате потраживања од предузећа која су била повезана са претходним власником капитала, а која су или брисана из АПР-а или у поступку стечаја. План реорганизације је након одређених измена усвојен дана 30.05.2016. год решењем Привредног суда у Сомбору посл.бр. V.Рео 10/2015, а постао правоснажан 17.08.2016. год.

Унапред припремљен план реорганизације предвиђа

1. наставак реализације производње ради остварења добити
2. продаја дела имовине ради обезбеђења ликвидних средстава
3. наплата потраживања

4. боља организација рада, преквалификација и побољшање квалитета радне снаге, неопходна улагања у механизацију

Као посебне мере УППР предвиђа

- конверзију потраживања највећег повериоца РС у капитал
- отпуст дуга

УППР планира намирење поверилаца у периоду од 8 год. Почетак реализације Плана је 01.09.2016.год. Прве две године чине грејс период током којег се месечно плаћа камата у износу од 4% на годишњем нивоу на укупну обавезу утврђену на дан правоснажности УППР-а 17.08.2016.год.

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству на дан састављања редовних годишњих финансијских извештаја за пословну 2016.год. разврстано у МАЛО правно лица.

Седиште Друштва је у Сивцу у улици Маршала Тита 174.

Порески идентификациони број Друштва је 100581667.

Матични број Друштва је 08134901.

Просечан број запослених у 2016. години био је 47.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр. 62/2013), који прописује Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) као основу за састављање и презентацију финансијских извештаја.

Измене и допуне постојећих МРС, односно МСФИ и тумачења стандарда, замене важећих МРС новим, који су ступили на снагу почев од 1. јануара 2010. године, као и примена нових тумачења која су ступила на снагу у току 2011. године, нису имали за резултат значајније промене рачуноводствених политика Друштва, нити материјално значајан утицај на финансијске извештаје у периоду почетне примене. И поред тога што многе од ових промена нису применљиве на пословање Друштва, руководство Друштва не изражава безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МРС и МСФИ, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом историјског трошка и начелом сталности Друштва.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014) и Правилником о садржини познаница у обрасцу Статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС 118/13). Према Закону о рачуноводству финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје и статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама РСД, осим уколико није другачије назначено. РСД представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Коришћење проценивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и/или напоменама уз финансијске извештаје.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу курсне разлике

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД, који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.3. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попуста и количинских рабата које Друштво одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- /а/ Друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;
- /б/ руководство Друштва не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;
- /ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
- /д/ када је вероватно да ће пословна промена да буде пратена приливом економске користи у Друштво и
- /е/ кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

3.4. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- /а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;
- /б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);
- /ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
- /д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;
- /е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени и укалкулисаног ПДВ садржаних у вредности продате робе на велико.

Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ, садржаних у вредности продате робе на мало.

3.5. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује чине део набавне вредности/цене коштања тог средства. Други трошкови позајмљивања се признају као расход.

3.6. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика; приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

3.7. Добити и губици

Добити представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходовања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

3.8. Финансијски лизинг

Финансијски лизинг је лизинг којим се преносе суштински сви ризици и користи који су повезани са власништвом над неким средством. По истеку периода лизинга право својине се може, али не мора пренети.

Корисници лизинга признају финансијски лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за лизинг, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања за лизинг, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Минимална плаћања лизинга треба поделити између финансијског трошка и смањења неизмирене обавезе. Финансијски трошак треба алоцирати на све периоде током трајања лизинга, тако да се остварује константна периодична каматна стопа на преостали салдо обавезе.

Финансијски лизинг узрокује повећање трошкова амортизације за средства која се амортизују, као и финансијске расходе у сваком обрачунском периоду. Политика амортизације средстава која су предмет лизинга и која се амортизују треба да буде у складу са политиком амортизације средстава која су у власништву, а призната амортизација се израчунава у складу са МРС 16 „Некретности, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“. Уколико није сасвим извесно да ће корисник лизинга стећи право власништва над средством које је предмет лизинга до краја трајања лизинга, то средство се у потпуности амортизује у крајем периоду од: трајања лизинга или века трајања.

3.9. Некретности, постројења и опрема

Некретности, постројења и опрема су материјална средства:

- која Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;

- за која се очекује да ће се користити дужи од једног обрачуноског периода; и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Набавна вредност/цена коштања некретнине, постројења и опреме се признаје као средство ако, и само ако:
- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притишати у Друштво; и
- се набавне вредност/цена коштања тог средства може поуздано утврдити.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Алтернатива

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Ревалоризација се врши онолико редовно колико је довољно да се исказани износ не разликује значајно од износа који би се утврдио да је примењен поступак исказивања по поштеној вредности на дан биланса стања.

Када због ревалоризације дође до повећања исказаног износа средстава, позитиван учинак ревалоризације се исказује непосредно у корист сопственог капитала као ревалоризациона резерва.

Позитиван учинак ревалоризације признаје се као приход од укидања ревалоризационих резерви истог средства до износа који је једнак негативном учинку ревалоризације истог средства, који је претходно био признат као расход.

Када због ревалоризације дође до смањења исказаног износа средстава, негативан учинак ревалоризације признаје се као расход.

Негативан учинак ревалоризације исказује се непосредно на терет ревалоризационих резерви, до износа који није већи од укупних ревалоризационих резерви обрачунатих за то исто средство.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања некретнина, постројења и опреме, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства и да се набавна вредност/цена коштања накнадног издатка може поуздано утврдити.

Друштво признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Градско земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности, а накнадно вредновање се врши на исти начин као и за некретнине, постројења и опрему.

Не врши се амортизација земљишта.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добити или губици који проистекну из расходовања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.10. Пољопривреда

Биолошка средства се одмеравају приликом почетног признавања, као и на сваки датум биланса стања, по својој поштеној вредности, умањеној за процењене трошкове продаје на месту жетве. Уколико поштена вредност не може поуздано да се измери, биолошко средство се мери по својој набавној вредности или цени коштања, умањеној за укупно обрачунату амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Пољопривредни производи који су убрани од биолошких средстава одмеравају се по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје у моменту убирања.

3.11. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност умањена за преосталу (резидуалну) вредност и износ обезвређења.

Преостала вредност је нето износ који друштво очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преносити се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преносити се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе (без утврђивања резидуалног остатка) су дате у следећем прегледу:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Грађевински објекти | 2,00 | 2,00 |
| Погонска опрема | 9,70 | 9,70 |
| Рачунари и припадајућа опрема | 20,00 | 20,00 |
| Возила | 6,67 | 6,67 |

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеном порезима (Напомена 5.12).

3.12. Умањење вредности имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Друштва проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Друштво процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и употребне вредности. Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања. Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода сагласно МРС 36 „Умањење вредности имовине“.

Гоодвилл се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

3.13. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Цену коштања чине сви трошкови конверзије и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање, односно:

- трошкови директног рада;
- трошкови директног материјала и
- индиректни, односно општи производни трошкови.

У вредност залиха недовршене производње и готових производа не улазе, већ представљају расход периода:

- неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;
- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и
- трошкови продаје.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност, умањену за процењене трошкове продаје и процењене трошкове довршења (код недовршене производње). Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

Терезњем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Директни трошкови услуга су директни трошкови рада особља које директно учествује у пружању услуга, директни трошкови материјала и остали директни трошкови, као што је ангажовање спољних експерата и слично. Индиректни трошкови услуга су трошкови помоћног материјала, енергије утрошене за пружање услуге, амортизација и одржавање опреме која се користи приликом пружања услуге и сл.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додату вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају године и набавну вредност продате робе.

3.14. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво одмерава сталну имовину (или групу за отуђење) класификовану као имовина које се држи за продају, по нижем од следећа два износа: по књиговодственој вредности или фер вредност умањеној за трошкове продаје.

3.15. Финансијски инструменти

Финансијски пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно мерење свих финансијских средстава.

За потребе мерења финансијског средства након почетног признавања, финансијска средства се класификују у четири категорије:

- (а) финансијска средства која се држе ради трговања, почетно призната по фер вредности кроз добит или губитак;
- (б) улагања која се држе до рока доспећа;
- (ц) зајмови и потраживања који су потекли од стране друштва и који се не држе ради трговања и
- (д) финансијска средства која су расположива за продају.

Финансијско средство се класификује као финансијско средство које је расположиво за продају уколико сасвим не припада ни једној од остале три горе наведене категорије финансијских средстава.

Финансијско средство класификује се као финансијско средство које се држи ради трговања, а не као финансијско средство које је расположиво за продају, уколико је то средство део портфеља сличних средстава за које постоји образац трговања ради остваривања добитка из краткорочних колебања цена или марже дилера.

После почетног признавања, друштво мери финансијска средства, (укључујући и деривате који су средства) по њиховим поштеним вредностима, без било каквог умањивања за трансакционе трошкове које може начинити приликом продаје или другог отуђења, осим:

- Зајмова и потраживања и Улагања која се држе до доспећа која се мере по амортизованој цени, применом метода ефективне каматне стопе;
- Улагања у власничке хартије које се не котирају на активном тржишту и чија се фер вредност не може поуздано измерити, која се мере по набавној цени.

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје финансијских средстава и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, поштену (фер) вредност најчешће није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ.

Признати добитак или губитак који произилази из промене у поштеној вредности финансијског средства или обавезе (која није део односа заштите) почетно призната по фер вредности кроз добит или губитак, признаје се као добитак или губитак у билансу успеха, а код финансијске имовине расположиве за продају на ревалоризационим резервама.

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе. Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Руководство врши класификацију финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијски инструменти у складу са МРС 39 – Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање, обухватају следеће категорије финансијских инструмената:

- (а) Финансијско средство или финансијска обавеза по фер вредности кроз биланс успеха;
- (б) Инвестиције које се држе до доспећа;
- (ц) Кредити (зајмови) и потраживања;
- (д) Финансијска средства расположива за продају;

3.15.1. Финансијско средство или финансијска обавеза по фер вредности кроз биланс успеха

У ову категорију спадају финансијско средство или финансијска обавеза чије се промене фер вредности евидентирају кроз приходе или расходе у билансу успеха. Финансијско средство или финансијска обавеза класификована у ову категорију треба да испуне било који од следећих услова:

(а) класификовано је као оно које се држи ради трговања. Финансијско средство или финансијска обавеза се класификује као оно које се држи ради трговања ако је:

I/ стечено или настало првенствено ради продаје или поновне куповине у блиској будућности;

II/ део портфеља идентификованих финансијских инструмената којима се заједно управља и за које постоји доказ о недавном актуелном моделу краткорочног остварења добити; или

III/ дериват (осим деривата који је инструмент хединга).

(б) после почетног признања назначен је од стране Друштва по фер вредности кроз биланс успеха. Ентитет може вршити ово назначавље само када то резултира поузданијим и релевантнијим информацијама, будући да се

I/ елиминира или у значајној мери отклања недоследност одмеравања или признавања која би иначе настала услед одмеравања средстава или обавеза или признавања добитака или губитака по различитим основама; или

II/ групом финансијских средстава, финансијских обавеза или обома се управља и њихове перформансе се процењују на основу фер вредности, у складу са документованим стратегијом управљања ризиком или инвестирања, и информације о групи се интерно сачињавају према тој основи за кључне руководиоце Друштва (као што је дефинисано у MPC 24 Обелодањивања повезаних страна, на пример за управни одбор или генералног директора Друштва).

3.15.2. *Инвестиције које се држе до доспећа*

Инвестиције које се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или одређивим исплатама и фиксним доспећем која Друштво дефинитивно намерава и може да држи до доспећа, осим:

(а) оних које Друштво након почетног признавања назначи по фер вредности кроз биланс успеха;

(б) оних које Друштво назначи као расположиве за продају; и

(ц) оних која задовољавају дефиницију зајмова и потраживања.

Друштво не класификује неко финансијско средство као оно које се држи до доспећа ако је Друштво, током текуће финансијске године или током две претходне финансијске године продало или рекласификовало више од безначајног износа инвестиција које се држе до доспећа пре њиховог доспећа (више него безначајан износ у односу на укупни износ инвестиција које се држе до доспећа), осим продаја или рекласификација које:

(I) су толико близу доспећа или датума позива на плаћање финансијског средства (на пример мање од три месеца пре доспећа) да промене тржишне каматне стопе не би имале значајан утицај на фер вредност финансијског средства;

(II) се дешавају пошто је Друштво суштински сакупило првобитну главницу финансијског средства кроз плански распоређена плаћања или авансе; или

(III) се могу приписати изолованом догађају који је ван контроле Друштва, који се не понавља и које Друштво није могло са сигурношћу предвидети.

3.15.3. *Кредити (зајмови) и потраживања*

Зајмови (кредити) и потраживања су недериватна финансијска средства са фиксним или одређивим исплатама која нису котирана на активном тржишту осим:

(а) средства која Друштво намерава да прода одмах или у кратком року и која би онда била класификована као средства која се држе ради трговања и она која Друштво после почетног признавања назначи по фер вредности кроз биланс успеха;

(б) она која Друштво после почетног признавања назначи као расположива за продају; или

(ц) она за која имацац не може у значајној мери повратити своју целокупну почетну инвестицију, осим ако то није због погоршања кредита, и која ће бити класификована као расположива за продају.

Учешће стечено у пакету средстава која нису зајмови (кредити) или потраживања (на пример учешће у заједничком фонду или сличним фондовима) није зајам (кредит) или потраживање.

3.15.4. *Финансијска средства расположива за продају*

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

3.16. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца – зависних и других повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана чинишће, односно од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у иностраној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу НБС, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Краткорочни финансијски пласмани који се не држе ради трговања мере се по амортизованој вредности, не узимајући у обзир намеру Друштва да их држе до доспећа.

Уколико постоји вероватноћа да Друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима за дате кредите, потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативности врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Предлог потраживања која се индиректно коригују на терет расхода током године утврђује Стална комисија за отпис потраживања а на крају године Комисија за попис обавеза и потраживања. Критеријуми за индиректан отпис потраживања су:

- неликвидност дужника дуже од два месеца
- већи износ неизмирених обавеза
- покренут стечај дужника
- остало по налазу комисија

3.17. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

3.18. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене (Напомена 5.7.).

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире (Напомена 5.7.).

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.19. Накнаде запосленима

3.19.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.19.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 61/05) и Појединачним општим актом о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнину приликом одласка у пензију у висини 3 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у Друштву у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

3.19.3. Краткорочна, плаћена одсуства

Акумулирана плаћена одсуства могу да се преносе и користе у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Очекивани трошкови плаћених одсустава се признају у износу кумулираних неискоришћених права на дан биланса, за које се очекује да ће бити искоришћени у наредном периоду. У случају неакумулираног плаћеног одсуства, обавеза или трошак се не признају до момента када се одсуство искористи.

3.20. Порез на добит

3.20.1. Текући порез

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/13, 108/13 и др.закон 142/14). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит правних лица обавезнику који изврши улагања у основна средства признаје право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања (за велика и средња правна лица), с тим што порески кредит не може бити већи од 50% обрачунатог пореза, односно у висини од 40% извршеног улагања (за мала правна лица), а највише до 70% обрачунатог пореза, у години у којој је извршено улагање. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до 50% (за велика и средња правна лица), односно 70% (за мала правна лица) обрачунатог пореза у том пореском периоду, али не дужи од 10 година. Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година. Затечени пословни губици у пореским билансима, пре доношења поменутог закона, могу се преносити на рачун будућих добити у роковима који су важни у време њиховог исказивања.

3.20.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте преноса губитка и неискоришћених пореских

кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добити на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

3.21. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добити која припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

3.22. Расподела дивиденди

Дистрибуција дивиденди акционарима Друштва се у финансијским извештајима Друштва признаје као обавеза у периоду у којем су акционари Друштва одобрили дивиденде.

Ако су дивиденде објављене после датума биланса стања, али пре него што су финансијски извештаји одобрени за објављивање, ове дивиденде се не признају као обавеза на датум биланса стања, јер не испуњавају критеријум садашње обавезе према МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Такве дивиденде се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, у складу са МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

3.23. Информације о сегментима

Пословни сегмент представља део имовине и пословних активности које обезбеђују производе или услуге које подлежу ризицима и користима различитим од оних у неким другим пословним сегментима. Географски сегмент обезбеђује производе или услуге унутар одређеног привредног окружења који подлежу ризицима и користима различитим од оних сегмената који послују у неким другим привредним окружењима. Кључеви за алокацију заједничких трошкова су одређени на бази најбољих процена руководства Друштва. Информације о сегментима, приказане су у Напомени 7.

3.24. Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

3.25. Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Друштва. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Друштва. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Друштву са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштву у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

4.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у иностраној валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

4.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијског инструмента признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и смитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

4.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

4.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Домаће тржиште | | |
| Приходи од продаје производа матичним и зависним правним лицима | | |
| Приходи од продаје услуга матичним и зависним правним лицима | | |
| Приходи од продаје производа осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи од продаје услуга осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи од продаје производа осталим лицима | 314.418 | 230.075 |
| Приходи од продаје услуга осталим лицима | | |
| Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима | | |
| Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи од продаје робе осталим лицима | - | - |
| Свега | <u>314.418</u> | <u>230.075</u> |
| Инострано тржиште | | |
| Приходи од продаје производа | - | - |
| Приходи од продаје услуга | | |
| Приходи од продаје робе | | |
| Свега | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Укупно | <u>314.418</u> | <u>230.075</u> |

Сав приход од продаје производа реализован је на домаћем тржишту.

5.2 ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|-----------------------|----------------------|
| Недовршена производња на дан 31. децембра | 37,119 | 34,657 |
| Недовршене услуге на дан 31. децембра | - | - |
| Готови производи на дан 31. Децембра | 93,851 | 132,068 |
| Минус: | | |
| Недовршена производња на дан 01. јануара | 34,657 | 30,219 |
| Недовршене услуге на дан 01. јануара | - | - |
| Готови производи на дан 01. Јануара | 132,068 | 36,728 |
| Укупно | <u>-35,755</u> | <u>99,778</u> |

5.3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 1,204 | 893 |
| Приходи по основу условљених донација | | |
| Приходи од закупнина | 2,273 | 3,328 |
| Приходи од чланарина | | |
| Приходи од тантијема и лиценцих наклада | | |
| Остали пословни приходи | 213 | 825 |
| Укупно | <u>3,690</u> | <u>5,046</u> |

5.4 НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Набавна вредност продате робе на велико | 60,118 | 86,238 |
| Набавна вредност продате робе на мало | | |
| Набавна вредност продатих некретнина прибављених ради продаје | | |
| Укупно | <u>60,118</u> | <u>86,238</u> |

5.5 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Трошкови материјала за израду | 85,684 | 74,382 |
| Трошкови осталог материјала (режнјског) | 4,638 | 5,630 |
| Трошкови горива и енергије | 28,830 | 32,350 |
| Укупно | <u>119,152</u> | <u>112,362</u> |

5.6 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 44,682 | 70,351 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 8,090 | 16,339 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | | 171 |
| Трошкови накнада по ауторским хонорарима | 459 | 160 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | | |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | | |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 3,139 | 2,291 |
| Остали лични расходи и накнаде | 4,520 | 7,681 |
| Укупно | <u>60,890</u> | <u>96,993</u> |

5.7 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације у износу од 23,019 хиљада рсд (у 2015. години 22,610 хиљада рсд) односе се на: амортизацију нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава (Напомена 3.11. и Напомена 6.1.), а трошкови резервисања у износу од 19,772 хиљада рсд (у 2015. години 0,00 рсд), дати су према следећем прегледу:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Трошкови резервисања за гарантни рок | | |
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | | |
| Резервисања за задржане каузије и депозите | | |
| Резервисања за трошкове реструктурирања | - | - |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | - | - |
| Остала дугорочна резервисања | 19,772 | - |
| Укупно | <u>19,772</u> | <u>-</u> |

5.8 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Трошкови производних услуга | | |
| Трошкови услуга на изради учника | 932 | 88 |
| Трошкови транспортних услуга | 2,014 | 1,911 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Трошкови услуга одржавања | 2,472 | 7,116 |
| Трошкови закупнина | | 204 |
| Трошкови сајмова | | |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 5 | |
| Трошкови истраживања | | |
| Трошкови развоја који се не капитализују | | |
| Трошкови осталих услуга | 17,646 | 4,102 |
| Свега | <u>23,069</u> | <u>13,421</u> |
| Нематеријални трошкови | | |
| Трошкови непроизводних услуга | 4,336 | 4,813 |
| Трошкови репрезентације | 553 | 530 |
| Трошкови премија осигурања | 3,393 | 3,768 |
| Трошкови платног промета | 231 | 272 |
| Трошкови чланарина | | |
| Трошкови пореза | 11,521 | 81,478 |
| Трошкови доприноса | 237 | 326 |
| Остали нематеријални трошкови | 3,921 | 11,038 |
| Свега | <u>24,192</u> | <u>102,225</u> |
| Укупно | <u>47,261</u> | <u>115,646</u> |

5.9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Финансијски приходи | | |
| Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | | |
| Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | | |
| Приходи од камата | 692 | 7,152 |
| Позитивне курсне разлике | 1 | 315 |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле | - | - |
| Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају методом удела | | |
| Остали финансијски приходи | | |
| Свега | <u>693</u> | <u>7,467</u> |
| Финансијски расходи | | |
| Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | | |
| Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | | |
| Расходи камата | 61,673 | 93,739 |
| Негативне курсне разлике | 2,225 | 21,571 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 12 | 2 |
| Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају методом удела | | |
| Остали финансијски расходи | 344 | 34,365 |
| Свега | <u>64,254</u> | <u>149,677</u> |
| Укупно | <u>-63,561</u> | <u>-142,210</u> |

5.10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Остали приходи | | |
| Добици од продаје нематеријалних улагања, искретнина, постројења и опреме | | 37,422 |
| Добици од продаје биолошких средстава | | |
| Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности | | |
| Добици од продаје материјала | | 1,084 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Вишкови | 411 | 0 |
| Наплаћена отписана потраживања | 42,020 | 6,783 |
| Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика | | |
| Приходи од смањења обавеза | 11,907 | 37,657 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 3,541 | |
| Остали непоменути приходи | 880 | 1,088 |
| Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава | 3,519 | 3,796 |
| Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања | | |
| Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме | | |
| Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају | | |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | | 0 |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | | |
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине | | |
| Свега | 62,278 | 87,830 |
| Остали расходи | | |
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 302 | 15,053 |
| Губици по основу и расходовања и продаје биолошких средстава | 472 | 513 |
| Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности | | |
| Губици од продаје материјала | 917 | 830 |
| Мањкови | | 69 |
| Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви | | |
| Расходи по основу директних отписа потраживања | 1,332 | - |
| Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе | 86 | 0 |
| Остали непоменути расходи | 653 | 2,180 |
| Обезвређење биолошких средстава | | |
| Обезвређење нематеријалних средстава | | |
| Обезвређење некретнина, постројења и опреме | | |
| Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају | | |
| Обезвређење залиха материјала и робе | | |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 20,409 | 57,282 |
| Обезвређење остале имовине | | |
| Свега | 24,171 | 75,927 |
| Укупно | 38,107 | 11,903 |

5.11. NETO DOBITAK / (GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Добитак пословања које се обуставља | | |
| Приходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година | | |
| Губитак пословања које се обуставља | | |
| Расходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година | 1,140 | 37 |
| Укупно | 1,140 | 37 |

5.12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре | -63,074 | -221,362 |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| опорезивања) | | |
| Нето капитални добити (губици) | | |
| Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу | | |
| Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу | | |
| Опорезива добит | | |
| Умањење за износ губитка из ранијих година | | |
| Капитални добитак | | |
| Умањење за износ капиталних губитака ранијих година | | |
| Пореска основица | | |
| Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника | | |
| Умањена пореска основица (Образац ПБ-1) | | |
| Обрачунати порез (15% од умањене пореске основице) | | |
| Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања | | |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП) | | |
| Порески расход периода | | |
| Одложени порески расход периода | 10,432 | |
| Одложени порески приход периода | | |
| Нето губитак | -73,506 | - 221,362 |

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода, а пореска основица се умањује за губитке ранијих година и приходе од дивиденди и удела у добити код правних лица резидената. Обрачунати порез се умањује за пореска ослобођења по основу пореских подстицаја (улагања у основна средства...).

6. БИЛАНС СТАЊА

6.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

| | Земљишта | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Биолошка средства | БС у припреми | Аванси | Укупно |
|---|------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------|--------|------------------|
| <i>Набавна вредност</i> | | | | | | | |
| Стање на почетку године | 1,573,964 | 815,461 | 208,741 | 2,130 | | | 2,600,296 |
| Корекција почетног стања | | | | | | | |
| Нове набавке | | 706 | 19,504 | | | | 20,210 |
| Пренос са једног облика на други | | | | | | | |
| Отуђивање и расхоловање | | | -332 | | | | -332 |
| Остало | | | | 7,966 | | | 7,966 |
| Ревалоризација – процена | | | | | | | |
| Стање на крају године | 1,573,964 | 816,167 | 227,913 | 10,096 | | | 2,628,140 |
| <i>Исправка вредности</i> | | | | | | | |
| Стање на почетку године | 0 | 480,700 | 56,148 | | | | 536,848 |
| Корекција почетног стања | 0 | 12,325 | 10,694 | | | | 23,019 |
| Амортизација 2016. године | | | -58 | | | | -58 |
| Отуђивање и расхоловање | | | | | | | |
| Обезвређења | | | | 7,833 | | | 7,833 |
| Остало | - | 0 | 0 | | | | |
| Ревалоризација – процена | 0 | 493,025 | 66,784 | 7,833 | | | 567,642 |
| Стање на крају године | | | | | | | |
| Неотписана вредност 31.12.2016 | 1,573,964 | 323,142 | 161,129 | 2,263 | | | 2,060,498 |

6.2. ЗАЛИХЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Материјал | 8,679 | 9,972 |
| Резервни делови | 7,317 | 7,365 |
| Алат и инвентар | 8,380 | 7,833 |
| Исправка вредности залиха и материјала | 8,249 | 7,647 |
| Свега: | 16,127 | 17,523 |
| Недовршена производња | 37,119 | 34,657 |
| Недовршене услуге | | |
| Готови производи | 93,851 | 132,068 |
| Роба | 32,049 | 16,389 |
| Дати аванси | 154 | 10,946 |
| Свега: | 163,173 | 194,060 |
| Минус: Исправка вредности | | -10,319 |
| Укупно | 179,300 | 201,264 |

6.3. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Нематеријална улагања намењена продаји | - | - |
| Земљиште намењено продаји | - | - |
| Грађевински објекти намењени продаји | - | - |
| Инвестиционе некретнине намењене продаји | - | - |
| Остале некретнине намењене продаји | - | - |
| Постројења и опрема намењени продаји | - | - |
| Биолошка средства намењена продаји | - | - |
| Средства пословања које се обуставља | - | - |
| Свега | 0 | 0 |
| Укупно | - | - |

6.4. ПОТРАЖИВАЊА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Потраживања по основу продаје</i> | | |
| Купци – матична и зависна правна лица | | |
| Купци – остала повезана правна лица | | |
| Купци у земљи | 154,709 | 163,677 |
| Купци у иностранству | | |
| Минус: Исправка вредности | -144,531 | -141,676 |
| Свега | 10,178 | 22,001 |
| <i>Потраживања из специфичних послова</i> | | |
| Потраживања од извозника | | |
| Потраживања по основу увоза за туђ рачун | | |
| Потраживања из комисионе и консигнационе продаје | | |
| Остала потраживања из специфичних послова | | |
| Минус: Исправка вредности | | |
| Свега | | |
| <i>Друга потраживања</i> | | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Потраживања за камату и дивиденде | 69,138 | 74,925 |
| Потраживања од запослених | 11,056 | 11,148 |
| Потраживања од државних органа и организација | | |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 411 | 410 |
| Остала потраживања | 0 | 22 |
| Минус: Исправка вредности | -80,138 | -83,851 |
| Свега | 467 | 2,654 |
| Укупно | 10,645 | 24,655 |

6.5. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | Ознака валуте | Каматна стопа | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <i>Краткорочне кредите и пласмане – матична, зависна и остала повезана правна лица</i> | | | | |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | | | | |
| Минус: Исправка вредности | | | | |
| Свега | | | | |
| <i>Краткорочне кредите у земљи</i> | | | | |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | | | | |
| Минус: Исправка вредности | | | | |
| Свега | | | | |
| <i>Краткорочне кредите у иностранству</i> | | | | |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | | | | |
| Минус: Исправка вредности | | | | |
| Свега | | | | |
| <i>Хартије од вредности које се држе до доспећа</i> | | | | |
| <i>Хартије од вредности којима се тргује</i> | | | | |
| <i>Остале краткорочне финансијске пласмане</i> | | | | |
| Позајмица Вишња продукт | | | 79,698 | 79,698 |
| Позајмица Млади Борац Сонта | | | 8,088 | 8,088 |
| Позајмица Мала Босна | | | 3,291 | 3,291 |
| Позајмица Агробачка Бач | | | 350 | 350 |
| Потраж. За гаранцију Пољострој Оџаци | | | 44,346 | 44,346 |
| Позајмица Долово | | | 1,000 | 1,000 |
| Меница Валко | | | 35,861 | 35,861 |
| Наплата менице Формула ONE | | | 419 | 419 |
| Наплата менице АБЦ Фоод | | | 20,935 | 67,404 |
| Меница Млин ПЕК-јемство | | | 182 | 182 |
| Меница Кулатране –јемство | | | 557 | 557 |
| Меница Гостовић Д. –јемство | | | 315 | 315 |
| Меница Думетико-јемство | | | 504 | 504 |
| Меница Вишња продукт-јемство | | | 332 | 332 |
| Меница Пољострој –јемство | | | 7193 | 7193 |
| Свега: | | | 203,070 | 249,540 |
| Минус: Исправка вредности | | | 203,070 | 249,540 |
| Укупно | | | 0 | 0 |

Током 2016.год. потписан је протокол-споразум са АБЦ ФООД ад Руски Крстур о међусобном пребијању потраживања . Извршен је пренос права својине над тракторима -3 трактора које је Друштво откупило од дужника АБЦ ФООД ад Р. Крстур и извршена је компензација и тиме умањено наше потраживање за 20.935 хиљада динг , а такође је извршено усаглашавање по решењу Ст. 138/2012 којим је потврђено усвајање Плана реорганизације предузећа АБЦ ФООД ад и нама непризнато потраживање у износу од 25.535 хиљада динара. Тиме је умањен износ потраживања и исправка вредности у укупном износу од 46.470 хиљада динара на датум биланса стања.

6.7. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>У динарима:</i> | | |
| Текући (пословни) рачуни | 391 | 3,058 |
| Издвојена новчана средства и акредитиви | 31,000 | - |
| Благајна | 36 | 23 |
| Остала новчана средства | 1,918 | 1,918 |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена | | |
| Свега: | 33,345 | 4,999 |
| <i>У страниј валути:</i> | | |
| Девизни рачун | - | - |
| Девизни акредитиви | | |
| Девизна благајна | | |
| Остала новчана средства | | |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена | | |
| Свега: | - | - |
| Укупно | 33,345 | 4,999 |

6.8. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Порез на додату вредност | 0 | 0 |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса) | | |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса) | | |
| Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи | | |
| Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи | | |
| Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи | | |
| Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи | | |
| Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица | | |
| Накнадно враћен порез на додату вредност купцима – страним држављанима | | |
| ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима | | |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 558 | 2,403 |
| Активна временска разграничења | | |
| Унапред плаћени трошкови | 529 | 2,040 |
| Потраживања за нефактурисани приход | | |
| Разграничени трошкови по основу обавеза | | |
| Разграничени порез на додату вредност | 291 | 337 |

| | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Остала активна временска разграничења | | |
| Свега | 820 | 2,525 |
| Укупно | 1,378 | 4,928 |

6.9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства у износу од РСД 0,00 хиљада, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Одложене пореске обавезе у износу од РСД 43.781 хиљада, обухватају износе пореза на добит који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Одложена пореска средства | - | 0,00 |
| Одложене пореске обавезе | 43,781 | 33,348 |
| Нето одложена пореска средства /(обавезе) | 43,781 | 33,348 |

Дозвољено је пребијање одложених пореских средстава и обавеза.

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Републичким прописима.

Пореска обавеза се обрачунава по стопи од 15 % на опорезиву добит. Опорезива добит утврђује се у пореском билансу усклађивањем добити исказане у билансу успеха, који је сачињен у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима којима се уређује рачуноводство, за одређене расходе и приходе сагласно пореским прописима. Обрачунати порез се умањује за пореске олакшице (улагања у основна средства у сопственој регистрованој делатности, запошљавање нових радника и остваривање дотити у новооснованој пословној јединици у недовољно развијеним подручјима).

Губиши из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за смањење опорезиве добити наредних периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добит се резервише у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основнице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Износ одложеног пореза на добит се утврђује на основу законских пореских стопа које су у примени или се очекује да ће се примењивати када основна средства одложеног пореза на добит буду реализована, или када се обавезе одложеног пореза на добит подмире.

Признавање одложених пореских обавеза по основу ревалоризације извршен је на терет ревалоризационих резерви, применом процента од 15%, због тога што се позитиван ефекат процене фер вредности признаје у корист ревалоризационе резерве.

Средства одложеног пореза на добит се признају до обима у коме је вероватно да ће будућа опорезива добит, у односу на коју привремене разлике могу применити.

6.10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

| | % | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| Акцијски капитал | | | |
| - обичне акције | 100 | 486,275 | 486,275 |
| - преференцијалне акције | | | |
| Уделе | | | |
| Друштвени капитал | | | |
| Државни капитал | | | |

Акционари Друштва су:

| | Врста акција | % | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|-------------------------|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| Регистар акција и удела | Обичне акције | 70,62 | 343,401 | 343,401 |
| АД Бачка Сивац | | 28,29 | 137,589 | 137,589 |
| Физичка лица | | 1,09 | 5,285 | 5,285 |
| Укупно | | | 486,275 | 486,275 |

Акцијски капитал чини 486,275 обичних акција појединачне номиналне вредности од 1,000 динара и књиговодствене вредности од 486,275 хиљада динара.

Акцијски капитал - обичне акције обухватају оснивачке и у току пословања емитоване акције са правом управљања, правом на учешће у добити акционарског друштва и на део стечајне масе у складу са актом о оснивању, односно одлуком о емисији акција.

Током 2015.год. АД Бачка Сивац је откупила 137,598 сопствених акција од несагласних акционара по цени већој од номиналне вредности односно по цени од 6.358,95 ред . Према члану 287. Закона о привредним друштвима Друштво је у обавези да стечене акције у року од три године од дана стицања отуђи како укупна вредност стечених сопствених акција Друштва не би била већа од 10% укупног основног капитала , или поништи након истека рока и тиме смањи основни капитал Друштва.

Извршено је усаглашавање са Централним регистром хартија од вредности.
Извршено је усаглашавање са Агенцијом за привредне регистре.

6.11. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Ревалоризационе резерве обухватају:

исказано у 000 ред

| | 2016.godina | 2015. godina |
|--|------------------|------------------|
| Пољопривредно земљиште-оранице | 1,377,244 | 1,377,244 |
| Грађевинско земљиште | 58,829 | 58,829 |
| Опрема - ратарство | 9,869 | 9,894 |
| Опрема - сточарство | 118 | 118 |
| Опрема - силос | 3,912 | 3,912 |
| Опрема - машинска радионица | 1,096 | 1,098 |
| Опрема - радна заједница | 68 | 68 |
| Опрема - пољопривредна апот. | 25 | 25 |
| Грађевински објекти - Ведровац | 11,591 | 11,591 |
| Грађевински објекти - Бачка | 1,434 | 1,434 |
| Грађевински објекти - Млекар | 9,810 | 9,810 |
| Грађевински објекти - Телечка | 15,015 | 15,015 |
| Грађевински објекти - Циглана | 8,939 | 8,939 |
| Грађевински објекти - Радна заједница | 35,957 | 35,957 |
| Грађевински објекти - Станови у Силосу | 62 | 62 |
| Грађевински објекти - Машинска радионица | 19,178 | 19,178 |
| Грађевински објекти - Силос | 214,147 | 214,147 |
| Грађевински објекти - Сточарство | 9,648 | 9,648 |
| УКУПНА РЕВАЛОРИЗАЦИЈА : | 1,776,944 | 1,776,972 |

На датум биланса укупно су смањене ревалоризационе резерве за 28 хиљада динара , а односе се на опрему која је пописом имовине расходувана а за коју су некада формиране резерве..

6.12. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак односи се на:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Нераспоређени добитак ранијих година | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу материјално значајних грешака | 868,428 | 868,428 |
| Корекција добити ранијих година – по основу промена рачуновод. политика | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу стицања и отуђења сопствених акција | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу реализованих ревалоризационих резерви | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу пореза на добит | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу нематеријалних улагања | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу ревалоризације учешћа у капиталу банака | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу кумулираних ревалоризационих резерви | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу ревалоризационог добитка | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу годоштина | | |
| Корекција добити ранијих година – по основу осталог | | |
| Нераспоређени добитак текуће године | | 0 |
| Укупно | <u>0,00</u> | <u>868,428</u> |

Нераспоређени добитак настао је из продаје сталних средстава према уговору о купопродаји и то из разлике продајне и књиговодствене вредности продатих средстава, при чему је разлика више продате вредности и књиговодствене вредности и ревалоризационих резерви пренета на нераспоређени добитак. Утврђивањем обавезе за порез на капитални добитак након датума биланса 31.12.2015.год. извршена је корекција почетног стања нераспоређеног добитка умањењем за износ пореске обавезе за порез на добит од 5,613 хиљада динара а преостали део добити је одлуком Скупштине акционара искоришћен за покриће губитка ранијих година.

6.13. ГУБИТАК

Губитак представља исправку вредности капитала и односи се на:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Губитак ранијих година | 874,621 | 1,516,074 |
| Губитак текуће године | 73,506 | 221,362 |
| Укупно | <u>948,127</u> | <u>1,737,436</u> |

Одлуком Скупштине акционара о покрићу губитка из нераспоређене добити у 2016.год. смањен је губитак за 862,815 хиљада динара али је у текућој години Друштво пословало са губитком тако да се он увећао за износ од 73,506 динара.

6.14. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се признају када:

- друштво има обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја;
- је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавезе; и
- износ обавезе може поуздано да се измери.

Дугорочна резервисања обухватају:

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Резервисања за трошкове у гарантном року | | |
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | | |
| Резервисања за задржане кауције и депозите | | |
| Резервисања за трошкове реструктурирања | | |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 1,358 | 1,684 |
| Резервисања за судске спорове | 19,772 | 3,541 |
| Укупно | <u>21,130</u> | <u>5,225</u> |

У 2016. год. Смањене су резервације за накнаде и друге бенефиције запослених одласком у пензију бивших радника. Нису вршене нове корекције резервација.
Због утврђених исхода-окончаних старих судских спорова за које су формиране резервације извршено је искњижавање средстава у износу од 3,541 хиљада дин., али су на основу процене адвоката који заступа Друштво у свим споровима формиране нове резервације и чека се окончање спорова и умањивање резервација.

6.15. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по дугорочним кредитима доспевају у року дужем од годину дана од дана издате, односно од дана годишњег билансирања.

Износ изражени у 000 на 31.12.2016. год.

| Назив банке/финансијске куће | камата | Рок отплате | Износ у ЕУР | Износ у РСД |
|--|---------------|-----------------------------|--------------|----------------|
| Кредит Фонда за развој РС- Уг. Бр. 05874/2014 | 4% годишње | 8 год. -грејс период 2 год. | 7,613 | 939,946 |
| Кредит Фонда за развој РС- Уг. Бр. 00850/2011 | 4% годишње | 8 год. -грејс период 2 год. | 67 | 8,260 |
| Свега : | | | 7,680 | 948,206 |

Усвајањем Унапред припремљеног плана реорганизације све обавезе према повериоцима из листе поверилаца су утврђене у валути ЕУР по средњем курсу НБС на дан правоснажности УППР-а. Примена УППР-а почиње 15-тог дана од датума правоснажности односно 01.09.2016.год. Отплата ће се вршити у наредних осам година од датума примене УППР-а са грејс периодом од две године. Обрачун камате тече од правоснажности усвојеног Плана, по пропорционалној методи фиксне каматне стопе од 4% на годишњем нивоу. За време трајања грејс периода, редовна камата у износу од 4% на годишњем нивоу се обрачунава и плаћа месечно, доспева последњег дана у месецу и наплаћује о року доспећа. Отплата дуга се врши у једнаким месечним анутетима који доспевају последњег дана у месецу. Први анутет доспева након истека грејс периода.

Фонд за развој Републике Србије је највећи поверилац у листи поверилаца и има 89,07% удела у укупним потраживањима. Укупне обавезе према Фонду за развој РС чине обавезе по два кредита са укупно обрачунавом каматом закључно са 17.08.2016. год. Пошто је планом предвиђена отплата на осам година обавезе по овим кредитима су пренете са краткорочних на дугорочне обавезе по кредитима и обједињене су као једна обавеза која по усаглашавању са Фондом за развој РС НА 31.12.2016. год. Износи 7.679.504,05 ЕУР односно 948.206 хиљада рсд.

6.16. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|--|---------------------|---------------------|
| Обавезе које се могу конвертовати у капитал | | |
| Обавезе према матичним и зависним правним лицима | | |
| Обавезе према осталим повезаним правним лицима | | |
| Обавезе по смитованим хартијама у периоду дужем од годину дана | | |
| Обавезе по основу финансијског лизинга | | |

Остале дугорочне обавезе
Укупно

6.17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

1. Краткорочни кредити
2. Доспеће дугорочних кредита до годину дана

| Назив банке/финансијске куће | валута | камата | Рок отплате | Износи исказани у 000 рсд | |
|--|--------|--------|-----------------|---------------------------|----------------|
| | | | | 2016. год. | 2015. год. |
| Кредит Фонда за развој РС-Уг. Бр. 05874/2014 | EUR | 1% | 6 М/30.06.2015. | 0,00 | 859,639 |
| Кредит Фонда за развој РС-Уг. Бр. 00850/2011 | EUR | | | 0,00 | 8,056 |
| Свега : | | | | 0,00 | 867,695 |

Краткорочне обавезе по кредитима су обухваћене планом реорганизације и према планом предвиђеној динамичи Плаћања обавезе су пренете на дугорочне финансијске обавезе.

| Назив банке/финансијске куће | Износи исказани у 000 рсд | |
|--|---------------------------|--------------|
| | 2016. год. | 2015. год. |
| ЕРБ Леасинг ад Београд | 0,00 | 1,381 |
| ВБ Леасинг Београд | 0,00 | 2,686 |
| УКУПНЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗЕ : | | 4,067 |

Обавезе по основу уговора о лизингу са повериоцима ВБ Леасинг и ЕРБ Леасинг на 31.12.2015.год. су пренете на краткорочне финансијске обавезе јер им је доспеће у 2016. год. Током 2016. год извршен је превремени откуп предмета лизинга те су све обавезе измирене пре доспећа по Уговорима о лизингу.

6.18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| Обавезе из пословања | | |
| Примљени аванси, депозити и кауције | | |
| Добављачи – матична и зависна правна лица | | 1,651 |
| Добављачи – остала повезана правна лица | | |
| Добављачи у земљи | 21,580 | 23,178 |
| Добављачи у иностранству | | |
| Остале обавезе из пословања | 22 | |
| Свега | 21,602 | 24,829 |
| Обавезе из специфичних послова | | |
| Обавезе према увознику | | |
| Обавезе по основу извоза за туђ рачун | | |
| Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје | | |
| Остале обавезе из специфичних послова | | |
| Свега | | |
| Укупно | 21,602 | 24,829 |

6.19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</i> | | |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају | | |
| Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 1,755 | 1,755 |
| Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 3,561 | 3,561 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 3,204 | 3,204 |
| Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају | | |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају | | |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају | | |
| Свега | 8,520 | 8,520 |
| <i>Друге обавезе</i> | | |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања | 20,843 | 53,476 |
| Обавезе за дивиденде | | |
| Обавезе за учешће у добитку | | |
| Обавезе према запосленима | | |
| Обавезе према члановима управног и надзорног одбора | | |
| Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима | | |
| Обавезе за нето приход предузетника који аконгитацију подиже у току године | | |
| Остале обавезе | 4,444 | 4,595 |
| Свега | 25,287 | 58,071 |
| Укупно | 33,807 | 66,591 |

Дана 31.12.2015.год. књижене су обавезе за порез на зараде и доприносе ПИО на терет запослених и послодавца у износу од 8.520 хиљада рсд. Ове обавезе су произашле из разлике неисплаћених зарада запосленима у периоду од 01.01.2004.-01.03.2007.год. Запослени су тужили Друштво и 2009.год. закључили судска поравнања којима су им потраживања по неисплаћеним зарадама и другим накнадама по основу зарада исплаћене у 4 рате. Одређеном броју запослених су остали неизмирени порези и доприноси за које смо формирли обавезу.

6.20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 2016. РСД хиљада | 2015. РСД хиљада |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Обавезе за порез на додату вредност</i> | | |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса) | | |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса) | | |
| Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи | | |
| Обавеза за ПДВ по основу продаје за готовину | | |
| Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза | | |
| Свега | | |

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Обавезе за акције | | |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 33,740 | 35,470 |
| Обавезе за доприносе који терете трошкове | | |
| Остале обавезе за порезе, царине и друге дажбине | | |
| Свега | 33,740 | 35,470 |

Пасивна временска разграничења

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Унапред обрачунати трошкови | | |
| Обрачунати приходи будућег периода | | |
| Разграничени зависни трошкови набавке | | |
| Одложени приходи и примљене донације | | |
| Разграничени приходи по основу потраживања | | |
| Разграничене обавезе за порез на додату вредност | | |
| Остала пасивна временска разграничења | 4,608 | 4,631 |
| Свега | 4,608 | 4,631 |
| Укупно | 38,348 | 40,101 |

7. ФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегментација је процес дељења различите групе потрошача у мање хомогене групе. Мање групе потрошача се могу јасније и боље циљати или таргетирати као и задовољити. Таргетирање представља одабир циљног тржишта кроз креирање имиџа и вредности предузећа.

Сегменти морају бити мерљиви, доступни, профитабилни и оперативни.

У складу са тим сегментацију делимо на :

1. Географску сегментацију-регион, држава, град, област.

Друштво преферира регионалну и градску географску сегментацију. Према начину деловања установило је да лакше делује у пределу региона – Војводина и града-ниво локалне самоуправе, односно општине Кула. На том подручју има лидерску позицију коју гради годинама и тачно идентификоване купце као што су : “Жито-Бачка”, Кула, “Зивац”, “Зивац”, “Сивац”, “Консул аграр”, доо, Црвенка, “Агро МВ”, “Сивац” и други.

2. Демографска сегментација – старост, пол, животна фаза, приход, занимање.

У домену демографске сегментације Друштво је одређено за тржиште према животној фази и занимању. На тај начин је успоставило дугогодишњу сарадњу са малим пољопривредницима односно регистрованим пољопривредним произвођачима и њиховим породицама. Представља лидерску позицију коју правда и саветодавном улогом путем кооперације са малим произвођачима и облигационим односима купац-добављач. Ту спадају регистрована газдинства Јован Чулић, Саво Божовић, Драган Пејин, Радоман Божовић и други кооперанти.

3. Психографска сегментација-друштвени слој, животни стил, личност.

Друштво има сарадњу са сродним произвођачима истородних производа. Специфичност пољопривредне производње је условила Друштво да у овај сегмент сврста кооперанте са којима има одређену пословно – техничку сарадњу. Овде спадају пољопривредна газдинства и остали произвођачи и дистрибутери пољопривредних производа као што су “Best seed” Фекетић, Пољопривредне стручне службе Сомбор или Врбас, Ветеринарска служба Кула.

4. Бихевијористичка- тражење користи, оданост марки, статус потрошача.

Овде су сегментирани купци на основу њиховог статуса односно редовности. Уредног и редовног купца Друштво третира са пажњом доброг домаћина. Ту спадају дугогодишњи купци почев од малих пољопривредника који годинама користе семена и заштитна средства купујући од Друштва, ако што су Милан Драгаш, Срето Страчевић, Димитрије Калић па до великих као што су “Суноко”, Нови Сад или “Жито Бачка”, Кула.

8. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансну евиденцију чине:

| Редни број | Јемства/ туђа роба | Конто 880 | Конто 890 |
|------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Уг.о јемству Пољострој | 26,510 | 26,510 |
| 2. | Уг.о јемству Пољострој | 9,379 | 9,379 |
| 3. | Уг о јемству 410/08 Валко | 28,338 | 28,338 |
| 4. | Уг. О солидарном јемству С лeасинг | 23,611 | 23,611 |
| 5. | Уг. 320-11-5709/122-2007-06 | 4 | 4 |
| 6. | Јемство Млади Борац закуп земље | 37,688 | 37,688 |
| 7. | ЗЗ Агро Пеђа Сивац-кукуруз | 11,108 | 11,108 |
| 8. | Тим бекс доо Сивац-кукуруз | 8,857 | 8,857 |
| 9. | Ачански Милadin Сивац-кукуруз | 1,575 | 1,575 |
| 10. | Обрадовић Саша Сивац-кукуруз | 270 | 270 |
| 11. | Axoreal Serbia доо Нови Сад- јечам | 49,252 | 49,252 |
| 12. | УППР камате | 313,021 | 313,021 |
| | УКУПНО: | 509,615 | 509,615 |

У ванбилансној евиденцији су приказани уговорни о јемству као и туђа роба која се налази у складушту. Такође је евидентирана и укупна камата за обавезе по УППР-у обрачуната за период од 01.01.2017.-01.09.2024.год. за све повериоце из листе поверилаца УППР-а.

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

10. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у функционалну валуту су били следећи:

| | | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2016.</u> | <u>31.12.2015.</u> |
| ЕУР | 123,4723 | 121,6261 |

11. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Када припрема финансијске извештаје, руководство процењује способност друштва да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности.

Финансијски извештаји се припремају у складу са начелом сталности све док руководство не одлучи да ликвидира друштво или да престане да послује, односно ако нема било какву другу могућност осим да тако уради.

Приликом процењивања да ли је претпоставка сталности оправдана, руководство узима у обзир све расположиве податке у вези са догледном будућношћу, која обухвата најмање дванаест месеци од дана биланса стања, мада није ограничена само на тај период. Степен разматрања зависи од чињеница у вези са сваким случајем посебно. Ако је пословање друштва у прошлости било профитабилно, а финансијска средства лако доступна, може да се закључи да је у том случају, и без детаљније анализе, оправдано извршити рачуноводствено обухватање на основу начела сталности. У осталим случајевима, руководство ће можда морати да узме у обзир читав низ чињилаца који се тичу текуће и очекиване профитабилности, рокова за отплату дуга и потенцијалних извора за рефинансирање, пре него што буде закључило да је примена начела сталности оправдана.

12. СУДСКИ СПОРОВИ

АД БАЧКА СИВАЦ - Преглед судских спорова на дан 31.12.2016.год.


| р.бр | Назив тужиоца/ странака | Основ спора | Суд | Судски број предмета | Износ тужбеног захтева | Камата | Процењени судски трошкови | Стање предмета |
|------|--|--|---------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------|---------------------------|---|
| 1. | Бачка Вс Млади Борац у стечају Сонта | Потраживања у поступку стечаја над дужником | Привредн и суд у Сомбору | St. 10/2015 | Основно потраживање: 59.530.441,62 Условно потраживање: 366.115,34 eur | Zzk od 29.07.2015. | 200.000,00 | Повереник стечајног управника оспорио је део потраживања од 11.094.353,08 динара. По одбијању Закључка суда о Листи потраживања ваља подићи тужбу ради утврђења |
| 2. | Бачка Вс. Мала Босна ад у стечају | Потраживања у поступку стечаја над дужником | Привредн и суд у Суботици | St. 39/2015 | 13.868.161,62 | Zzk od 18.12.2015. | 200.000,00 | Дужник АД Мала Босна подигао је тужбу ради ослоравања потраживања |
| 3. | Бачка Вс. Пољопривреда Сонта | Потраживања према стечајном дужнику | Привредн и суд у Суботици | St. 255/2011 P. 94/2010 | 12.102.740,13 | Zzk od 10.02.2009. | - | Наплаћено у 2016. години. |
| 4. | Бачка Вс. Пољострој ад Ожаци | Потраживања у поступку стечаја над дужником | Привредн и суд у Сомбору | St. 176/2011 P. 198/11 | 16.800.000,00 | Zzk od 12.03.2008. | 200.000,00 | Дужник је још у поступку стечаја. Потраживање је признато, али је исход неизвештан. |
| 5. | Бачка Вс. Јединство ад у стечају Гајдобра | Потраживања према дужнику према Плану реорганизациј е | Привредн и суд у Н. Саду | St. 93/2012 | 12.486.549,96 | 1% годишње | - | У јуну 2014. усвојен План реорганизације. Плаћање из текућег пословања у једнаким годишњим ратама + камата 1% п.а. |
| 6. | Бачка Вс. АБЦ Фоод Руски Крстур | Потраживања према дужнику према Плану реорганизациј е | Привредн и суд у Сомбору | St. 138/2012 | 25.565.648,20 | 1% годишње | - | Потраживања у висини од 16.748.009,76 РСД делимично наплаћена испоруком трактора. Наредна рата дослева у марту 2017. |
| 7. | Бачка Вс. Инжењеринг теам плус Београд | Стицање без основа | Привредн и суд у Београду | P. 6530/201 3 | 11.000.000,00 | Zzk od 22.08.2013. | 300.000,00 | Пресуда у корист АД Бачка је правоснажна. Дужник нема имовине. |
| 8. | Бачка Вс. Универзал банка ад у стечају Београд | Накнада штете Уитврђење | Привредн и суд у Београду | P. 8397/201 3 | 11.000.000,00 | Zzk od 22.08.2013. | 300.000,00 | Првостепена пресуда у корист АД Бачка. Банка изјавила жалбу. |
| 9. | Бачка Вс. Best seed Producer Фекетић | Исплата за робу | Привредн и суд у Суботици | P. 171/2015 | 18.358.473,16 | Zzk od 15.09.2014. | 300.000,00 | Првостепена пресуда у корист АД „Бачка“. Дужник изјавио жалбу. |

| | | | | | | | | |
|-----|--|--|-------------------------------------|-----------------|--|----------------------|------------|---|
| 10. | Бачка Вс. Жељко Рачић, Црвенка | Исплата за робу поступак извршења | Основни суд у Врбасу | I. 432/2015 | 885.908,01 | Zzk od 01.11.2013 | 100.000,00 | Поступак извршења у току. |
| 11. | Бачка Вс. Драгољуб Сувајић, Црвенка | Исплата за робу поступак извршења | Основни суд у Врбасу | I. 433/2015 | 284.785,38 | Zzk od 01.08.2013 | 100.000,00 | Поступак извршења у току. Дужник не прима позиве, мења адресе. Тражена систенција полиције |
| 12. | Бачка Вс. Вишња Јерковић, Нови Сад | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Н. Саду | I. 3917/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Поступак извршења у току. Дужник не прима позиве, мења адресе. Тражена асистенција полиције |
| 13. | Бачка Вс. Миле Јерковић, Бачка Топола | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Суботиц и | I. 1436/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код „Cherry Agrar“ доо; |
| 14. | Бачка Вс. Горан Аграмовић Зрењанин | Извршење на основу пресуде | Основни суд Зрењани н | I. 2063/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код фирме „Net Bus Co“ |
| 15. | Бачка Вс. Миљан Вучковић Ловћенац | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Суботиц и | I. 1535/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код фирме „Торо Гранде“ доо |
| 16. | Бачка Вс. Данијела Рогановић | Извршење на основу пресуде | Основни суд у Н. Саду | I. 3914/2013 | 608.000,00 | Zzk od 26.12.2011 | 50.000,00 | Заплењена зарада коју дужник прима код фирме „Дуо Петрол“ Ловћенац |
| 17. | Бачка Вс. Агробачка ад у стечају Бач | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Н. Саду | St. 2/2016 | Главно потраживање 69.192.428,10 | 37.165.217 ,08 | 300.000,00 | Потраживања делимично оспорена. Након што суд достави закључак о листи признатих и оспорених потраживања, Бачка ће у парници тражити да суд утврди постојање потраживања |
| 18. | Бачка Вс. Драган Марковић у стечају Обреновац | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Београд у | St. 311/2015 | 18.152.619,36 | Zzk od 15.02.2013 | 300.000,00 | Потраживања оспорена. Бачка је подигла тужбу ради утврђења и парнични поступак је у току. |
| 19. | Бачка Вс. Долово ад у стечају Долово | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Панчеву | St. 41/2015 | 1.761.159,88 | 1.092.046, 03 | 300.000,00 | Потраживања оспорена. Бачка је подигла тужбу ради утврђења и парнични поступак је у току. |
| 20. | Бачка Вс. Војводина АД Старчево у стечају | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Панчеву | St. 40/2015 | 6.157.369,99 | Zzk od 01.10.2014 | 100.000,00 | Потраживања призната. Очекује се да се повериоцију изјасне о банкротству дужника. Добри изгледи да се Бачка наплати из продаје. |

| | | | | | | | | |
|-----|--|--|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------|------------|---|
| 21. | Бачка Вс. Братство Јединство ад у стечају Неузина | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Зрењани ну | St. 5/2016 | 18.133,20 | 6.579,63 | 20.000,00 | Потраживања пријављена. |
| 22. | Бачка Вс. Валко доо у стечају Бачка Топола | Потраживања према дужнику у стечају | Привред ни суд у Суботиц и | St. 134/2011 | 1.002.500,00 | Zzk od 07.04.2011 | 20.000,00 | Фантомска фирма Милета Јерковића из Бачке Тополе. Дужник нема имовине. Изгледи за наплату лоши. |
| 23. | Бачка Вс. Адвокат Марија Јоксовић Кула | Стицање без основа | Основни суд у Врбасу | P. 1288/2016 | 400.579,93 | Zzk od 16.10.2016. | 150.000,00 | Првостепени поступак у току |
| 24. | ушко Џувер Сивац Вс Бачка | Повреда на раду | Основни суд у Врбасу | P1, 19/2015 | 352.840,00 | Zzk od 10.02.2015. | 100.000,00 | Првостепени поступак у току |
| 25. | Добрила Влашкалић Нови Сад Вс Бачка | Замена непокретност и | Основни суд у Врбасу | P. 345/2015 | 10.000,00 | - | 20.000,00 | Тужилца је преминула. |
| 26. | Зејак Вукоман Сивац Вс Бачка | Накнада штете | Основни суд у Врбасу | P. 448/2015 | 2.000.000,00 | Zzk od 01.05.2015. | 100.000,00 | Жалбени поступак. Предмет је по жалби АД Бачка у Апелационом суду у Новом Саду |
| 27. | Кнежевић Ненад, Лечић Милош, Терзић Драган, Вемић Милорад, Фемић Борислав, Остијић Драган Вс. Бачка | Исплата „слободних дана“ | Основни суд у Врбасу | P1, 328/2016 | 3.110.007,52 | Zzk od 10.06.2016. | 200.000,00 | Суд је у првом степену одбио тужбени захтев. Предмет је по жалби тужилаца у Апелационом суду у Новом Саду |
| 28. | С-Леасинг доо Београд Вс Бачка | Исплата менице | Привред ни суд у Сомбору | P. 70/2016 | 12.948.420,00 | Zzk od 12.01.2016. | 300.000,00 | Првостепени поступак у току. |
| 29. | Мала Босна ад у стечају Вс. Бачка | Оспоравање потраживања | Привред ни суд у Суботиц и | P. 174/2016 | 4.678.270,19 | - | 300.000,00 | Тужилац који је у стечају оспорава потраживања АД Бачка. Првостепени поступак у току |
| 30. | Војновић Јован Сивац Вс. Бачка | Накнада штете | Основни суд у Врбасу | P1. 214/2016 | 364.880,00 | - | 100.000,00 | Првостепени поступак у току |
| 31. | ДОН Дон доо Београд Вс. Бачка | Исплата | Привред ни суд у Београду | P. 5005/2016 | 22.473.164,34 | - | 300.000,00 | Тужилац тражи исплату наводних „пенала“ због неиспоруке робе. Првостепени поступак у току |

Нови Сад, 31. децембра 2016. године

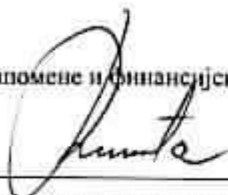
Будимир Дринчић, адвокат

 АДВОКАТ
BUDIMIR P. DRINČIĆ
BEOGRAD, Kraljice Marije 22 MP

13. ХИПОТЕКЕ

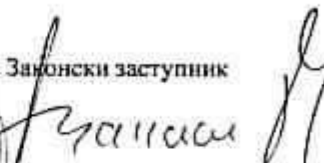
На дан 31.12.2016.год. АД Бачка Сивац нема заложених ствари, ништи успостављених хипотека и других случајева оптерећивања имовине.

Напомене и финансијске извештаје саставио



Бранка Крнета, Стр.реф.рачуноводства

Законски заступник



Мирошлав Амански, извршни директор

Сивац, 30.03.2017. године

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА АД БАЧКА СИВАЦ ЗА 2016.ГОД.

Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:

Акционарско друштво „ Бачка „ Сивац бави се гајењем жита (осим пиринча), легуминоза и уљарица. Поред сопствене производње и продаје житарица Друштво врши и откуп пољопривредних производа, пружа услуге сушења и складиштења житарица у силосу капацитета 20.000 тона, пружа и машинске услуге у ратарској производњи сопственом механизацијом. Поред ратарске производње Друштво се бави и сточарством односно товом свиња.

Организациону структуру Друштва чине четири организационе јединице: ратарство и машинска радионица, сточарство, силос са сушаром и служба заједничких послова.

Просечан број запослених у 2016.години је био 47. Тренутно је у Друштву запослено 40 лица на неодређено време и 3 лица на одређено време.

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

| Актива | 2014. | 2015. | 2016. |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| Стална имовина | 2.046.836 | 2.063.448 | 2.060.498 |
| Обртна имовина | 3.739.581 | 235.848 | 224.668 |
| Укупна актива | 5.786.417 | 2.299.296 | 2.285.166 |

у хиљадама динара

| Пасива | 2014. | 2015. | 2016. |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Капитал | 2.865.734 | 1.256.650 | 1.177.503 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | 79.783 | 5.225 | 969.336 |
| Одложене пореске обавезе | 33.348 | 33.348 | 43.781 |
| Краткорочне обавезе | 2.807.552 | 1.004.073 | 94.546 |
| Укупна пасива | 5.786.417 | 2.299.296 | 2.285.166 |

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|--------------------|---------|---------|---------|
| Пословни приход | 817.544 | 235.121 | 318.215 |
| Финансијски приход | 12.471 | 7.467 | 693 |
| Остали приход | 47.574 | 87.830 | 62.278 |
| Укупни приход | 877.589 | 330.418 | 381.186 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|--------------------|-----------|---------|---------|
| Пословни расход | 794.180 | 326.140 | 354.695 |
| Финансијски расход | 345.459 | 149.677 | 64.254 |
| Остали расход | 2.844 | 18.644 | 3.762 |
| Укупни расход | 1.142.483 | 494.461 | 422.711 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|-------------------------------|----------|----------|---------|
| Пословни добитак/(губитак) | 23.364 | -91.019 | -36.480 |
| Финансијски добитак/(губитак) | -332.988 | -142.210 | -63.561 |
| Остали добитак/(губитак) | 44.730 | 69.186 | 58.516 |
| Добит/(Губитак) | -337.755 | -221.362 | -63.074 |
| Нето добитак/(Нетогубитак) | -337.147 | -221.362 | -73.506 |

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|
| • принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал) | - | - | - |
| • нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал) | - | - | - |
| • степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал) | 1,00754 | 0,82970 | 0,94069 |
| • I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе) | 0,32328 | 0,00498 | 0,35269 |
| • II степен ликвидности (обртна средства-залихе/крат.обавезе) | 0,39162 | 0,03444 | 0,47985 |
| • нето обртни капитал (обртна имовина-краткорочне обавезе) У хиљадама динара | 932.029 | -768.225 | 130.122 |
| • цена акција – највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне) | Највиша 2.100 Најнижа 60 | Највиша 2.000 | Највиша 2.000 |
| • тржишна капитализација | 972.550.000 | 972.550.000 | 972.550.000 |
| • добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција) | - | - | - |
| • исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама | - | - | - |

Земљиште

| Назив и врста земљишта | Намена земљишта | Локација | Површина земљишта ha | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|--------------------------------|---------------------------|------------|----------------------|---|
| Пољопривредно земљиште-оранице | Пољоп. обрадиво земљиш. | К.О. Сивац | 1.378,45 | 1.493.562 |
| Грађевинско земљиште | Грађев. земљиш. | К.О. Сивац | 31,58 | 67.489 |
| Остало земљиште | Остало необрадиво земљиш. | К.О. Сивац | 34,28 | 12.913 |

Објекти

| Назив врста објекта | Намена објекта | Локација | Површина објекта (m ²) | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|---|------------------------------------|---|------------------------------------|---|
| Циглана - стара и нова зграда циглане, управна зграда, објекат за мазут, пород. стамб. зграда и помоћни објекти | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 4006,7752,7753 | 11421 | 7.765 |
| Економија "Бачка" - Сточарство - управна зграда, магацини, фарма (товилишта и прасилишта) и објекти некадашњег ратарства управна зграда, магацини, нова машин. радионица, мешаона, путеви и помоћни објекти | За пољопр. Производњу - сточарство | К.О. Сивац ПБ 6288,6289,6290,6291,6292,6293 | 6937 | 21.700 |
| Економија "Млекар" – управна зграда, стара и нова, магацини, складишта, путеви и помоћни објекти | За пољопр. производњу- ратарство | К.О. Сивац ПБ 9493,9901,9903 | 2620 | 3.635 |
| Економија "Вепровац" – управна зграда, стара и нова, шупе, црпилиште, бетонски канали за наводњавање, пут | За пољопр. производњу- ратарство | К.О. Сивац ПБ 11265, 11267 | 2864 | 8.519 |
| Ратарство и машинска радионица – управна Зграда са помоћ. радионицама, | За пољопр. производњу- ратарство, | К.О. Сивац ПБ 9256, 9259 | 2410 | 19.818 |

| | | | | |
|--|--|----------------------------|------|---------|
| магацинима, саобраћајни плато и остали објекти | оправка и ремонт машина и механизација | | | |
| Силос са сушаром - управна зграда, силос, сушара, трафо станица и остали објекти | Складиштење и сушење зрна житарица | К.О. Сивац ПБ 4135,4136 | 2129 | 225.042 |
| Радна заједница - управна зграда са помоћним објектима | Административне и помоћне просторије | К.О. Сивац ПБ 1707 | 1239 | 12.313 |
| Пољопривредна апотека - са привредном зградом и помоћним зградама | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 503 | 1291 | 14399 |
| Зграда код бензинске станице са помоћним објектима | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 837 | 584 | 63 |
| Ловћен сала са становима, двориштем-заједничка својина | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 874 | 749 | 4.642 |
| Зграда Крамера- 3/4 | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 1677 | 192 | 23 |
| Стамбена зграда | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 7369 | 514 | 3295 |
| Зграда старе мешаоне-заједничка својина | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 1666 | 557 | 1.928 |

Учешће у капиталу других лица

| Пословно име и седиште правног лица | Учешће издаваоца у капиталу правног лица | Право гласа издаваоца у правном лицу у % |
|-------------------------------------|--|--|
| | | |

Залог

| Врста залог | Садашња вредност заложног Добра у хиљадама динара | Вредност заложног потраживања у хиљадама динара | Трајање залог | Назив заложног повериоца |
|-------------|---|---|---------------|--------------------------|
| | | | | |

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

Друштво је планирало за 2017.год. повећање приноса применом савремене агротехнике, улагања и смањења трошкова. У току је предсевна припрема земљишта и сетвени радови. Извршена је измена сетвене структуре и оријентисаност на сетву интензивнијих ратарских култура – шећерна репа, семенска соја. Усмерени смо на успостављање сарадње са новим пословним партнерима као и оријентисаност на извоз.

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:

Изложеност ризику Друштво је приказало кроз резервисање средстава за судске спорове који се воде против Друштва. Усвајањем Унапред припремљеног плана реорганизације Друштву је обезбеђен наставак производње уз остварење добити из које се измирују обавезе према повериоцима. Применом Плана обезбеђена је краткорочна ликвидност, јер се све обавезе према повериоцима обухваћене Планом измирују у једнаким ануитетима у наредних осам година, али са грејс периодом од две године током којег се плаћа само камата. Све текуће обавезе се измирују у роковима из текућих прихода.

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

Решењем о правоснажности усвојеног Унапред припремљеног плана реорганизације и његовим спровођењем значајно се постиже управљање финансијским ризицима.

Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:

Финансијски инструмент које Друштво користи у циљу очувања вредности новца су орочени депозити који се периодично полагају.

Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Није било значајних догађаја након истека пословне године за коју се припрема извештај.

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

Друштво нема повезана и зависна предузећа тако да нема ни заједничких послова.

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво не врши додатне активности на пољу истраживања и развоја изузев редовних обука и усавршавања радника кроз похађање стручних семинара и коришћење стручне литературе.

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Ратарство као основна делатност коју Друштво обавља подразумева очување животне средине, усмереност на заштиту земљишта које обрађује као и на убирање здравих усева који из њега ничу.

Информације о ограницима:

Друштво нема огранике.

Преглед правила корпоративног управљања:

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања број 589-Д од 26.06.2012.год. који се налази на сајту www.adbacka-sivac.co.rs. Кодексом су обухваћени и успостављени сви принципи и правила која треба да примењују носиоци корпоративног управљања Друштва.

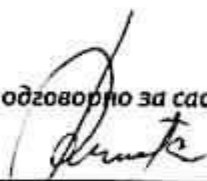
Информације о сопственим акцијама:

Друштво је стекло 137.589 комада обичних акција откупом од несагласних акционара током 2015. године. Номинална односно рачуноводствена вредност акција је 1.000,00 РСД по акцији и отуда Друштво има 28,29448% учешћа у основном капиталу. Према члану 287. Закона о привредним друштвима Друштво је у обавези да стечене акције у року од три године од дана стицања отуђи како укупна вредност стечених сопствених акција Друштва не би била већа од 10% укупног основног капитала, или поништи након истека рока и тиме смањи основни капитал Друштва.

Изјава лица одговорних за састављање извештаја

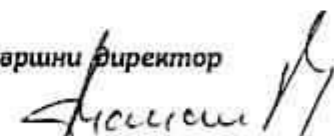
Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје. Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја


Бранка Крнета



Извршни директор


Миладин Ачански

2. Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

Напомена:

Финансијски извештај друштва АД БАЧКА СИВАЦ за 2016. Годину је одобрен од стране извршног директора друштва и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року. Годишњи извештај друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара).

Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

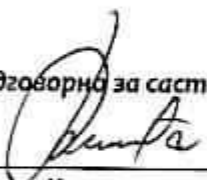
3. Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити друштва за 2016. Годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачности и стинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Сивцу, Март 2017. године

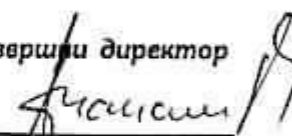
Лице одговорно за састављање годишњег извештаја



Бранка Крнета



Извршни директор



Милџин Ачански

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА АД БАЧКА СИВАЦ ЗА 2016.ГОД.

Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:

Акционарско друштво „ Бачка „ Сивац бави се гајењем жита (осим пиринча), легуминоза и уљарица. Поред сопствене производње и продаје житарица Друштво врши и откуп пољопривредних производа, пружа услуге сушења и складиштења житарица у силосу капацитета 20.000 тона, пружа и машинске услуге у ратарској производњи сопственом механизацијом. Поред ратарске производње Друштво се бави и сточарством односно товом свиња.

Организациону структуру Друштва чине четири организационе јединице: ратарство и машинска радионица, сточарство, силос са сушаром и служба заједничких послова.

Просечан број запослених у 2016.години је био 47. Тренутно је у Друштву запослено 40 лица на неодређено време и 3 лица на одређено време.

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

| Активa | 2014. | 2015. | 2016. |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| Стална имовина | 2.046.836 | 2.063.448 | 2.060.498 |
| Обртна имовина | 3.739.581 | 235.848 | 224.668 |
| Укупна актива | 5.786.417 | 2.299.296 | 2.285.166 |

у хиљадама динара

| Пасивa | 2014. | 2015. | 2016. |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Капитал | 2.865.734 | 1.256.650 | 1.177.503 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | 79.783 | 5.225 | 969.336 |
| Одложене пореске обавезе | 33.348 | 33.348 | 43.781 |
| Краткорочне обавезе | 2.807.552 | 1.004.073 | 94.546 |
| Укупна пасивa | 5.786.417 | 2.299.296 | 2.285.166 |

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|--------------------|---------|---------|---------|
| Пословни приход | 817.544 | 235.121 | 318.215 |
| Финансијски приход | 12.471 | 7.467 | 693 |
| Остали приход | 47.574 | 87.830 | 62.278 |
| Укупни приход | 877.589 | 330.418 | 381.186 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|--------------------|-----------|---------|---------|
| Пословни расход | 794.180 | 326.140 | 354.695 |
| Финансијски расход | 345.459 | 149.677 | 64.254 |
| Остали расход | 2.844 | 18.644 | 3.762 |
| Укупни расход | 1.142.483 | 494.461 | 422.711 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|-------------------------------|----------|----------|---------|
| Пословни добитак/(губитак) | 23.364 | -91.019 | -36.480 |
| Финансијски добитак/(губитак) | -332.988 | -142.210 | -63.561 |
| Остали добитак/(губитак) | 44.730 | 69.186 | 58.516 |
| Добит/(Губитак) | -337.755 | -221.362 | -63.074 |
| Нето добитак/(Нетогубитак) | -337.147 | -221.362 | -73.506 |

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

| Резултат пословања | 2014. | 2015. | 2016. |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|
| • принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал) | - | - | - |
| • нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал) | - | - | - |
| • степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал) | 1,00754 | 0,82970 | 0,94069 |
| • I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе) | 0,32328 | 0,00498 | 0,35269 |
| • II степен ликвидности (обртна средства-залихе/крат.обавезе) | 0,39162 | 0,03444 | 0,47985 |
| • нето обртни капитал (обртна имовина-краткорочне обавезе) У хиљадама динара | 932.029 | -768.225 | 130.122 |
| • цена акција – највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне) | Највиша 2.100 Најнижа 60 | Највиша 2.000 | Највиша 2.000 |
| • тржишна капитализација | 972.550.000 | 972.550.000 | 972.550.000 |
| • добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција) | - | - | - |
| • исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама | - | - | - |

Земљиште

| Назив и врста земљишта | Намена земљишта | Локација | Површина земљишта ha | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|--------------------------------|---------------------------|------------|----------------------|---|
| Пољопривредно земљиште-оранице | Пољоп. обрадиво земљиш. | К.О. Сивац | 1.378,45 | 1.493.562 |
| Грађевинско земљиште | Грађев. земљиш. | К.О. Сивац | 31,58 | 67.489 |
| Остало земљиште | Остало необрадиво земљиш. | К.О. Сивац | 34,28 | 12.913 |

Објекти

| Назив врста објекта | Намена објекта | Локација | Површина објекта (m ²) | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|---|------------------------------------|---|------------------------------------|---|
| Циглана - стара и нова зграда циглане, управна зграда, објект за мазут, пород. стамб. зграда и помоћни објекти | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 4006,7752,7753 | 11421 | 7.765 |
| Економија "Бачка" - Сточарство - управна зграда, магацини, фарма (товилишта и прасилишта) и објекти некадашњег ратарства управна зграда, магацини, нова машин. радионица, мешаона, путеви и помоћни објекти | За пољопр. Производњу - сточарство | К.О. Сивац ПБ 6288,6289,6290,6291,6292,6293 | 6937 | 21.700 |
| Економија "Млекар" – управна зграда, стара и нова, магацини, складишта, путеви и помоћни објекти | За пољопр. производњу- ратарство | К.О. Сивац ПБ 9493,9901,9903 | 2620 | 3.635 |
| Економија "Вепровац" – управна зграда, стара и нова, шупе, црпилиште, бетонски канали за наводњавање, пут | За пољопр. производњу- ратарство | К.О. Сивац ПБ 11265, 11267 | 2864 | 8.519 |
| Ратарство и машинска радионица – управна Зграда са помоћ. радионицама, | За пољопр. производњу- ратарство, | К.О. Сивац ПБ 9256, 9259 | 2410 | 19.818 |

| | | | | |
|--|--|----------------------------|------|---------|
| магацинима, саобраћајни плато и остали објекти | оправка и ремонт машина и механизација | | | |
| Силос са сушаром - управна зграда, силос, сушара, трафо станица и остали објекти | Складиштење и сушење зрна житарица | К.О. Сивац ПБ 4135,4136 | 2129 | 225.042 |
| Радна заједница - управна зграда са помоћним објектима | Административне и помоћне просторије | К.О. Сивац ПБ 1707 | 1239 | 12.313 |
| Пољопривредна апотека - са привредном зградом и помоћним зградама | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 503 | 1291 | 14399 |
| Зграда код бензинске станице са помоћним објектима | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 837 | 584 | 63 |
| Ловћен сала са становима, двориштем-заједничка својина | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 874 | 749 | 4.642 |
| Зграда Крамера- 3/4 | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 1677 | 192 | 23 |
| Стамбена зграда | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 7369 | 514 | 3295 |
| Зграда старе мешаоне-заједничка својина | Није у функцији | К.О. Сивац ПБ 1666 | 557 | 1.928 |

Учешће у капиталу других лица

| Пословно име и седиште правног лица | Учешће издаваоца у капиталу правног лица | Право гласа издаваоца у правном лицу у % |
|-------------------------------------|--|--|
| | | |

Залог

| Врста залог | Садашња вредност заложног Добра у хиљадама динара | Вредност заложног потраживања у хиљадама динара | Трајање залог | Назив заложног повериоца |
|-------------|---|---|---------------|--------------------------|
| | | | | |

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

Друштво је планирало за 2017.год. повећање приноса применом савремене агротехнике, улагања и смањења трошкова. У току је предсетвена припрема земљишта и сетвени радови. Извршена је измена сетвене структуре и оријентисаност на сетву интензивнијих ратарских култура – шећерна репа, семенска соја. Усмерени смо на успостављање сарадње са новим пословним партнерима као и оријентисаност на извоз.

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:

Изложеност ризику Друштво је приказало кроз резервисање средстава за судске спорове који се воде против Друштва. Усвајањем Унапред припремљеног плана реорганизације Друштву је обезбеђен наставак производње уз остварење добити из које се измирују обавезе према повериоцима. Применом Плана обезбеђена је краткорочна ликвидност, јер се све обавезе према повериоцима обухваћене Планом измирују у једнаким ануитетима у наредних осам година, али са грејс периодом од две године током којег се плаћа само камата. Све текуће обавезе се измирују у роковима из текућих прихода.

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

Решењем о правоснажности усвојеног Унапред припремљеног плана реорганизације и његовим спровођењем значајно се постиже управљање финансијским ризицима.

Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:

Финансијски инструмент које Друштво користи у циљу очувања вредности новца су орочени депозити који се периодично полагају.

Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Није било значајних догађаја након истека пословне године за коју се припрема извештај.

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

Друштво нема повезана и зависна предузећа тако да нема ни заједничких послова.

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво не врши додатне активности на пољу истраживања и развоја изузев редовних обука и усавршавања радника кроз похађање стручних семинара и коришћење стручне литературе.

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Ратарство као основна делатност коју Друштво обавља подразумева очување животне средине, усмереност на заштиту земљишта које обрађује као и на убирање здравих усева који из њега ничу.

Информације о ограницима:

Друштво нема огранике.

Преглед правила корпоративног управљања:

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања број 589-Д од 26.06.2012.год. који се налази на сајту www.adbacka-sivas.co.rs. Кодексом су обухваћени и успостављени сви принципи и правила која треба да примењују носиоци корпоративног управљања Друштва.

Информације о сопственим акцијама:

Друштво је стекло 137.589 комада обичних акција откупом од несагласних акционара током 2015. године. Номинална односно рачуноводствена вредност акција је 1.000,00 РСД по акцији и отуда Друштво има 28,29448% учешћа у основном капиталу. Према члану 287. Закона о привредним друштвима Друштво је у обавези да стечене акције у року од три године од дана стицања отуђи како укупна вредност стечених сопствених акција Друштва не би била већа од 10% укупног основног капитала, или поништи након истека рока и тиме смањи основни капитал Друштва.

Изјава лица одговорних за састављање извештаја

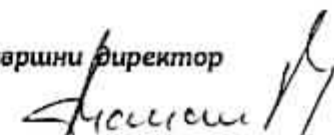
Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје. Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја


Бранка Крнета



Извршни директор


Миладин Ачански

2. Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

Напомена:

Финансијски извештај друштва АД БАЧКА СИВАЦ за 2016. Годину је одобрен од стране извршног директора друштва и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року. Годишњи извештај друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара).

Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

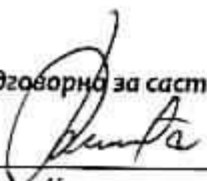
3. Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити друштва за 2016. Годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачности и стинитост података наведених у Годишњем извештају.

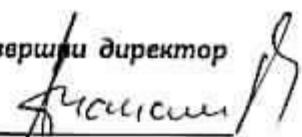
У Сивцу, Март 2017. године

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја


Бранка Крнета



Извршни директор


Милџин Ачански