

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ КОМГРАД АД СУБОТИЦА

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име, седиште, адреса, МБ и ПИБ	КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО, СУБОТИЦА; Чантавирски пут бб; Суботица МБ: 08113548 ПИБ: 100960286
Основна делатност; шифра делатности	Изградња путева и аутопутева; 04211
Име и презиме директора	Божидар Миротић, генерални директор
Име и презиме контакт особе	Александар Медић
Телефон	065/553-0354
е-маил	sekretarijat@komgrad.rs
Датум оснивања	15.10.1998. године
Укупан број издатих обичних акција на дан састављања Извештаја	23.016 комада
ЦФИ код и ИСИН број	ESVUFR; RSKOMSE80349
Симбол	KOMS
Номинална вредност једне акције	3.000,00 динара
Тржиште на које су акције Друштва укључене	МТП
Број акционара на дан састављања Извештаја	57
Десет највећих акционара на дан састављања Извештаја	<ol style="list-style-type: none"> 1. Дибо градња доо – 43,56% 2. Комград пут доо – 27,52% 3. Теиком доо – 23,52% 4. Компанија Војводинапут ад – 3,01% 5. Голи Карољ – 0,37% 6. Грујић Милан – 0,35% 7. Вакула Петар – 0,17% 8. Лукић Станислав – 0,16% 9. Чеке Имре – 0,08% 10. Чонти Андраш – 0,07%
Начин управљања Друштвом	Једнодомно управљање
Органи управљања Друштвом	Скупштина акционара, Одбор директора

Април, 2017. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA**

Седиште **Суботица, Чантавирски пут 66**

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		212594	646150	658266
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	179417	179417
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			179417	179417
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	211239	465342	476951
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	28090		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	48208	75528	77679
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	134811	389684	399142
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	6	130	130	130
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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		1355	1391	1898
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	7	1355	1391	1898
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		18418	16633	42702
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	16067	16067	16177
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	14663	14663	14778
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	1404	1404	1399
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	695	179	25661
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				23672
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	695	179	1989
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	9	1630	241	108
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		0	0	0
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				
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	11	4	24	394
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	16	119	68
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		6	3	294
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		231012	662783	700968
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		245434	245434	245434

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			343411	378085
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	95660	95660	95660
300	1. Акцијски капитал	0403	15.1	69048	69048	69048
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	15.1	25407	25407	25407
309	8. Остали основни капитал	0410	15.1	1205	1205	1205
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6103	6103	6103
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		22582	106328	165704
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		180472	180472	180472
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		180472	180472	180472
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		420101	45152	69854
350	1. Губитак ранијих година	0422		45153		69854
351	2. Губитак текуће године	0423		374948	45152	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		10762	30786	49411

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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16	10762	30786	49411
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	16.1	10762	30786	49411
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		51064	51065	53682
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	18	284470	237521	219790
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		211589	160046	111046
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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	18.1	211589	160046	111046
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	18.2	859	1690	2256
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		70948	75214	93284
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				690
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	18.3.4	55561	59818	77198
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		15387	15396	15396
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1049	558	8796
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		25	13	3732
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				676
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		115284		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		231012	662783	700968
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		245434	245434	245434
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA**

Седиште **Суботица , Чантавирски пут 66**

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4938	3584
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	3419
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			3419
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4938	165

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		38602	36805
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		12	1501
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		562	1164
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		11861	18867
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		300	868
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12599	11609
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13268	2796
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		33664	33221
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		124	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		124	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4179	4433
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3233	3892
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		946	541
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4055	4433
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		53	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			189
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		337174	102
	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		374946	37567
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			275
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		2	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		374948	37292
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			7860
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		374948	45152
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA**

Седиште **Суботица, Чантавирски пут 66**

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		374948	45152
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		3044	10478
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		86791	69854
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		83747	59376
	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		83747	59376
	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		458695	104528
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

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	95660	4020		4038	6103
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	95660	4024		4042	6103
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95660	4028		4046	6103
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	95660	4032		4050	6103

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95660	4036		4054	6103

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	69854	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	180472
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	69854	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	180472
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	45152	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	69854	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	45152	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	180472
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	45152	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	180472

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	374949	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	420101	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	180472

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	165704	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	165704	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	69854	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	10478	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	106328	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	106328	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	86790	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	3044	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	22582	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

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	378085	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	378085	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	343411	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	343411	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337					
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					115284	
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA**

Седиште **Суботица, Чантавирски пут 66**

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	5356	1058
1. Продаја и примљени аванси	3002	5356	92
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		966
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	24534	31261
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5452	5966
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6528	19654
3. Плаћене камате	3008		3892
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	12554	1749
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	19178	30203
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	36	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	36	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	19122	47411
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	19122	47411
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	17578
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		17578
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	19122	29833
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	24514	48469
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	24534	48839
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	20	370
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24	394
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	4	24
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**
Privredno društvo
KOMGRAD AD SUBOTICA

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	4
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	4
1.1. Osnovni podaci o društvu	4
1.2. Istorijat društva	4
1.3. Delatnost	4
1.4. Organi društva	4
1.5. Broj zaposlenih u društvu	5
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	5
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
2.2. Uporedni podaci	5
2.3. Korišćenje procena	6
2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna imovina	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Zalihe	7
3.4. Zajmovi i potraživanja	7
3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7
3.6. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	7
3.6.1. Rezervisanja	7
3.6.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.7. Finansijske obaveze	8
3.8. Naknade zaposlenima	8
3.8.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	8
3.8.2. Otpremnine	9
3.9. Poslovni prihodi	9
3.10. Rashodi	9
3.11. Porez na dobit	10
3.11.1. Tekući porez	10
3.11.2. Odloženi porez	10
3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	10
3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	10
3.14. Upravljanje finansijskim rizicima	10
3.14.1. Tržišni rizik	10
3.14.2. Rizik likvidnosti	13
3.14.3. Upravljanje rizikom kapitala	14
4. Poreski rizici	17
5. Uporedni podaci	15
6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	15
6.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	15
6.2. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	15
6.3. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	16
7. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	17
7.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	18
7.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	18

8.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	18
8.8.	DATI AVANSI	18
8.1.1.	PREGLED DATIH AVANSA	19
8.1.2.	STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	19
9.	POTRAŽIVANJA	19
9.1.	KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	19
9.2.	KUPCI U ZEMLJI	20
9.3.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	20
9.4.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	20
9.5.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	21
10.	DRUGA POTRAŽIVANJA	21
10.1.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	21
11.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	22
12.	POREZ NA DODATU VREDNOST	22
13.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	22
14.	VANBILANSNA EVIDENCIJA	23
15.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	23
15.1.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	23
16.	OBAVEZE	24
16.1.	DUGOROČNE OBAVEZE	24
16.1.1.	Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	25
17.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	25
18.	KRA TKOROČNE OBAVEZE	25
18.1.	KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	27
18.2.	PRIMLJENI AVANSI	27
18.3.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	28
19.	OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE	29
20.	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PO DBILANSIMA	29
20.1.	Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	29
20.1.1.	Poslovni prihodi	29
20.1.2.	Finansijski prihodi	30
21.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PO DBILANSIMA	31
21.1.	Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	31
21.1.1.	Poslovni rashodi	31
21.1.2.	Finansijski rashodi	32
21.1.3.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	33
21.1.4.	Ostali rashodi	33
21.1.5.	Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	34
22.	FINANSIJSKI REZULTAT PO PO DBILANSIMA	34
23.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	35
24.	POTENCIJALNE OBAVEZE	36
24.1.	Sudski sporovi	36
24.1.	Zaloge i hipoteke	37
25.	DEVIZNI KURSEVI	37

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA

Skraćeni naziv društva: KOMGRAD AD SUBOTICA

Sedište društva: Čantavirski put bb, Subotica

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 08113548

Šifra delatnosti: 4211

PIB: 100960286

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo KOMGRAD AD SUBOTICA osnovano je 15.10.1998. godine i obavlja poslove izgradnje, rekonstrukcije i održavanja puteva, ulica, trgova i drugih saobraćajnica kao i izgradnju i održavanje hidrograđevinskih objekata, kanala, bazena, spoljnog vodovoda i kanalizacije u gradu i naseljima.

U toku 2011. godine Društvo je promenilo sedište, koje se od tada pa sve do 2013. godine kada je sedište ponovo promenjeno, nalazilo u Beogradu u ulici Obilićev Venac 18-20. Od 2013. godine do danas sedište Društva se nalazi u Subotici u ulici Čantavirski put bb.

Društvo nema poslovnih jedinica, niti predstavništava u inostranstvu, posluje kao jedinstveno pravno lice i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA je izgradnja puteva i autoputeva (šifra 4211).

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala, koju čine svi akcionari sa najmanje 23 akcije sa pravom glasa;
- Odbor direktora, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Privredno društvo KOMGRAD AD SUBOTICA je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 13 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	3
– viša stručna sprema (VI)	0
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	6
– kvalifikovani radnici (III)	0
– polukvalifikovani radnici (II)	0
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	4
Ukupno:	13

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi 2 hiljade RSD.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA odgovorna su sledeća lica:

- Božidar Mirotić, direktor privrednog društva;
- Agencija za knjigovodstvo i marketing DS

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjnje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjnje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.3. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.4. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.6. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.6.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

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

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda. Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.6.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.7. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.8. Naknade zaposlenima

3.8.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.8.2. Otpremnine

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.9. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge rada mehanizacije putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se na osnovu izvršenih usluga do datog datuma prema stvarno utvrđenim satima rada mašina.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

3.10. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.11. Porez na dobit

3.11.1. Tekući porez

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

3.11.2. Odloženi porez

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

3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.14. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

3.14.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	4	4
Potraživanja po osnovu prodaje	0	695	695
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0
Druga potraživanja	0	1.630	1.630
Ukupno	0	2.329	2.329
Kratkoročne finansijske obaveze	20.492	191.097	211.589
Obaveze iz poslovanja	0	70.948	70.948
Dugoročne obaveze	10.762	0	10.762
Ostale kratkoročne obaveze	0	1.049	1.049
Ukupno	31.254	263.094	294.348
Neto devizna pozicija	-31.254	-260.765	-292.019

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

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	24	24
Potraživanja po osnovu prodaje	0	179	179
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0
Druga potraživanja	0	241	241
Ukupno	0	444	444
Kratkoročne finansijske obaveze	19.189	140.857	160.046
Obaveze iz poslovanja	0	75.214	75.214
Dugoročne obaveze	30.786	0	30.786
Ostale kratkoročne obaveze	0	588	588
Ukupno	49.975	216.659	266.634
Neto devizna pozicija	-49.975	-216.215	-266.190

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećm pregledu:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva	4	24
Nemakatonosna	4	24
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	0	0
Finansijske obaveze	211.589	190.832
Nekamatonosne	0	0
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	191.097	49.975
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	31.254	140.857

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 24 hiljada RSD (31. decembar 2015. godine 4 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Kupci u zemlji	695	179
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	695	179

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji i inostranstvu	695	179
Ukupno	695	179

3.14.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje	695				695
Kratkoročni finansijski plasmani	0				0
Dugoročni finansijski plasmani	0				0
Druga potraživanja	1.630				1.630
Potraživanja za PDV	16				16
Dati avansi za zalihe i usluge	1.404				1.404
Ukupno	3.749				3.749
Kratkoročne finansijske obaveze	211.589				211.589
Obaveze iz poslovanja	70.948				70.948
Dugoročne obaveze	10.762				10.762
Ostale obaveze	1.049				1.049
Ukupno	294.348				294.348
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	-290.599				-290.599

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski	24	0	0	0	24

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
ekvivalenti					
Potraživanja po osnovu prodaje	179	0	0	0	179
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0	0
Druga potraživanja	241	0	0	0	241
Potraživanja za PDV	119	0	0	0	119
Dati avansi za zalihe i usluge	1.404	0	0	0	1.404
Ukupno	1.967	0	0	0	1.967
Kratkoročne finansijske obaveze	160.046	0	0	0	160.046
Obaveze iz poslovanja	75.214	0	0	0	75.214
Dugoročne obaveze	20.024	10.762	0	0	30.786
Ostale obaveze	588		0	0	588
Ukupno	255.872	10.762	0	0	266.634
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	-253.905	-10.762	0	0	-253.905

3.14.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2016.	2015.
1.	Kapital	-115.284	343.411
2.	Neto obaveze (a-b-c)	222.355	190.808
	a) kreditne obaveze	222.351	190.832
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	24
	c) finansijski plasmani	0	0
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	107.071	534.219
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	2,08	0,36

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i

kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

5. Uporedni podaci

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi RSD 2 hiljade dinara.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

6.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	179.417	181.213
2.	Građevinski objekti	150.572	150.572
3.	Postrojenja i oprema	755.198	755.198
4.	Investicione nekretnine	0	0
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	130	130
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	0
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.085.317	1.087.113

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

6.2. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	28.090	13,30%
2.	Građevinski objekti	48.208	22,82%
3.	Postrojenja i oprema	134.812	63,82%
4.	Investicione nekretnine	0	0,00%
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0,00%
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	130	0,06%
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0,00%

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	0,00%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	211.239	100,00%

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena je izvršena u 2016. godini. Procenom je vrednost zemljišta umanjena za 84,34%, odnosno 151.327 hiljada dinara, vrednost nekretnina umanjena za 33,37%, odnosno za 50.242 hiljade dinara, a vrednost postrojenja i opreme je umanjena za 37,83%, odnosno za 285.656 hiljada RSD. Ispravka vrednosti je smanjena za iznos od 53.705 hiljada RSD, a revalorizacione rezerve za 83.746 hiljada RSD.

6.3. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	179.417	150.572	755.198	0	130	0	0	1.085.317
2	Povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Nove nabavke	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Procena	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Procena kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Viškovi	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Investicione nekretnine	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Smanjenje	151.327	50.242	285.656	0	0	0	0	487.225
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Procena	151.327	50.242	285.656	0	0	0	0	487.225
3.3	Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Rashod	0	0	0	0	0	0	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	28.090	100.330	469.542	0	130	0	0	598.092
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	0	75.106	365.452	0	0	0	0	440.558
2	Povećanje	0	3.010	10.589	0	0	0	0	12.599
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Amortizacija	0	3.010	10.589	0	0	0	0	12.599
3	Smanjenje	0	24.994	41.310	0	0	0	0	66.304
3.1	Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Rashod	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Isknjiženje ispravke	0	24.994	41.310	0	0	0	0	0
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	0	52.122	334.731	0	0	0	0	386.853
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	28.090	48.208	134.187	0	130	0	0	211.239

7. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja iskazana u Bilansu stanja iznose 1.355 hiljada RSD. Strukturu dugoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	0
2.	Potraživanja od ostalih povezanih lica	0
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	0
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	0
7.	Ostala dugoročna potraživanja	1.355

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Iznos
8.	Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	0
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	1.355

7.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Gabor Rozalija	283
2.	Dragaš Snežana	503
3.	Balaz Jene	568
	UKUPNO:	1.355

7.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Iznos
a) Ukupan broj dužnika	3	1.355
b) Usaglašeno 100%	3	1.355
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Neusaglašeno	0	0

8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	14.663	14.663
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	0	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.404	1.404
UKUPNO ZALIHE	16.067	16.067

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova. Stanje zaliha se nije menjalo u toku 2016. godine i nije vršena njihova procena kao što je to bio slučaj sa nekretninama, postrojenjima i opremom.

8.1. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 1.404 hiljada RSD.

Pregled najznačajnijih datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

8.1.1. PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	WIND DOO	Beograd	1.120	2008.
	Ukupno		1.120	

8.1.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	0	0,00%
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	0	0,00%
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	5	0,36%
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	1.399	99,64%
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.404	100,00%

9. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	695	179
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	1.630	241
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	24
PDV	16	119
Aktivna vremenska razgraničenja	6	3
Ukupno kratkoročna potraživanja	2.351	566

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 695 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 748 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 53 hiljade RSD.

9.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - ostalih povezanih lica sa saldnom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	695	695	0
	UKUPNO	695	695	0

9.2. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 695 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 748 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 53 hiljade RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS usaglašeno je 695, odnosno 100%;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	695	695	0
	UKUPNO	695	695	0

9.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	695	100,00%
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	0	0,00%
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	0	0,00%
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	0	0,00%
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	0	0,00%
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0,00%
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0,00%
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	695	100,00%

Potraživanja od kupaca - ostala povezana lica u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 695 hiljada RSD

9.4. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	695	100,00%
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	0	0,00%
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	0	0,00%

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	0	0,00%
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	0	0,00%
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0,00%
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0,00%
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	695	100,00%

9.5. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	1	695
b) Usaglašeno 100%	1	695
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Nije usaglašeno	0	0

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 1.630 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	0
2.	Potraživanja od zaposlenih	1.600
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	30
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	0
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	0
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0
	UKUPNO	1.630

10.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.600 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	0
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	1.600
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	0
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	0
	UKUPNO	1.600

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljade RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	4	24
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	0	0
Devizni račun	0	0
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4	24

12. POREZ NA DODATU VREDNOST

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	2	2
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	0	0
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	0	0
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima	0	0
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	14	117
Stanje na dan 31. decembra	16	119

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 6 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	6	3
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	6	3

14. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija Bilansu stanja je iskazana u iznosu od 245.434 hiljada RSD.

15. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Akcijiski kapital	69.048	69.048
Udeli d.o.o.	0	0
Ulozi	0	0
Državni kapital	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Emisiona premija	25.407	25.407
Ostali osnovni kapital	1.205	1.205
UKUPNO	95.660	95.660

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar DIBO GRADNJA DOO	obične akcije	71,09%	49.083	30.081
Akcionar KOMGRAD PUT DOO	obične akcije	0,00%	0	19.002
Akcionar TEIKOM DOO	obične akcije	23,52%	16.242	16.242
KOMP. VOJVODINAPUT AD	obične akcije	3,01%	2.079	2.079
GOLI KAROLJ	obične akcije	0,37%	255	255
GRUJIĆ MILAN	obične akcije	0,35%	243	243
VAKULA PETAR	obične akcije	0,17%	120	120
LUKIĆ STANISLAV	obične akcije	0,16%	108	108
Manjinski interes	obične akcije	1,34%	918	918
UKUPNO		100,00%	69.048	69.048

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

Većinski vlasnik sa 71,09% akcija je privredno društvo DIBO GRADNJA DOO, Beograd – Zemun. U toku 2016. godine došlo je do promene u pogledu strukture vlasništva. Privredno društvo KOMGRAD PUT DOO, do tada drugi po veličini akcionar privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA, unelo je posedovane akcije privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA kao ulog u privredno društvo DIBO GRADNJA DOO, to privredno društvo time postaje najznačajniji vlasnik sa 71,09% akcija, KOMGRAD PUT DOO izlazi iz vlasništva.

16. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročna rezevrisanja	0	0
Dugoročne obaveze	10.762	30.786
Kratkoročne obavez	284.470	237.521

16.1. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	0	0
Dugoročni krediti u zemlji	10.762	30.786
Dugoročni krediti u inostranstvu	0	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	0	0
UKUPNO	10.762	30.786

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročni krediti u zemlji		
OTP BANKA AD, Novi Sad	10.762	30.786
Svega	10.762	30.786

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Dugoročni krediti u inostranstvu	0	0
Svega	10.762	30.786
UKUPNO	10.762	30.786

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

16.1.1. Dugoročni krediti u zemlji

Celokupne obaveze po osnovu dugoročnih kredita se odnose na jedan Ugovor o dugoročnom kreditu sa OTP bankom a.d. Novi Sad koji je zaključen 2008. godine i glasi na 1.200 hiljada evra. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je za nabavku opreme.

Stanje kredita po ovom Ugovoru iznosi 253 hiljade EUR. Srednji kurs NBS na dan 31.12.2016. godine je 123,4723 dinara za evro, tako da stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2016. godine iznosi 31.254 hiljada RSD.

Otplata kredita se vrši kvartalno, po anuitetnom planu, a poslednja rata treba da bude otplaćena u aprilu 2018. godine.

Sve obaveze po dospelim ratama su izmirene i nema kašnjenja po ovom kreditu.

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze	51.064	51.065
Odložena poreska sredstva	0	0

18. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 284.470 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:	211.589	160.046
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	20.492	19.189
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	0	0
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	191.097	140.857
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	859	1.690
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	859	1.690
Obaveze iz poslovanja	70.948	75.214
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	55.368	59.584
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	193	234
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	15.387	15.396
Ostale kratkoročne obaveze:	1.049	558
Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	0	0
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	757	443
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	44	19
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	80	0
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	152	80
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	14	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	2	2
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Ukupno grupa 45:	1049	558
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende	0	0
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	0	0
Ukupno grupa 46:	0	0
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	25	13
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	0	0
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	25	13
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za poreze iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi	0	0
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	284.470	237.521

18.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza se odnose na deo dugoročnog kredita kod OTP banke koji dospeva do godinu dana u iznosu 20.492 hiljade dinara i kratkoročne zajmove primljene od povezanog privrednog društva TEIKOM DOO u iznosu od 191.097 hiljada dinara, od čega se 50.240 hiljada dinara odnosilo na zajmove primljene u toku 2016. godine, a ostatak na zajmove iz ranijih godina čiji je rok dospeća produžen aneksima. Uslovi svih ugovora o zajmu su isti (fiksna kamatna stopa, dinarski bez valutne klauzule, bez obezbeđenja). Najveći deo njih je bez neke posebne namene, dok je deo bio namenjen otplati rata kredita kod OTP banke.

18.2. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 859 hiljada RSD.

18.2.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	ALPINE DOO	Beograd	689	2011
2.	M.Z. CENTAR – TOPART	Senta	169	2013
3.	FREAKS DIVISION	Beograd	1	2015
	Ukupno		859	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

18.2.2. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	0	0,00%
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	1	0,12%

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	169	19,67%
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	689	80,21%
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	859	100,00%

18.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

18.3.1. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	55.368	55.368	0
	UKUPNO	55.368	55.368	0

18.3.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	55.368	55.368	0
	UKUPNO	55.368	55.368	0

Ostali dobavljači čine manje od 1% obaveza.

18.3.3. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-ostala povezana pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica koje nisu dospele	0	0,00%
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	0	0,00%
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	526	0,95%
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	17.713	31,99%
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	465	0,83%
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	36.664	66,22%
	UKUPNO	55.368	100,00%

Obaveze prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica starije od godinu dana iznose 54.842 hiljade RSD, što čini 99,05% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-ostalim povezanim pravnim licima.

18.3.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	0	0,00%

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	193	0,35%
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	526	0,95%
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	17.713	31,88%
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	465	0,83%
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	36.664	65,99%
	UKUPNO	55.561	100,00%

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 54.842 hiljade RSD, što čini 98,70% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 1.049 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i isplaćene su u toku 2017.

20. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	4.938	3.584
2.	Finansijski prihodi	124	0
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
4.	Ostali prihodi	0	189
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	275
	UKUPNI PRIHODI	5.062	4.048

20.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 4.938 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	0	3.419
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	3.419
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	0	0
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
Drugi poslovni prihodi:	4.938	165
Prihodi od zakupnina	4.938	165
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	4.938	3.584

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 37,78%.

20.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	124	0
Pozitivne kursne razlike	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	0	0
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	124	0

21. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	38.602	36.805
2.	Finansijski rashodi	4.179	4.433
3.	Ostali rashodi	337.174	102
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	53	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	2	0
	UKUPNI RASHODI	380.010	41.340

21.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

21.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 38.602 hiljade RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	0	0
Ukupno grupa 50:	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62:	0	0
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	0	0
Troškovi materijala za izradu	12	1.473
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	0	23
Troškovi rezervnih delova	0	0
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	5
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	12	1.501
Troškovi goriva i energije	562	1.164

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9.749	13.475
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	947	2.366
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	1.165	3.026
Ukupno grupa 52:	11.861	18.867
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
Troškovi transportnih usluga	159	350
Troškovi usluga održavanja	64	417
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajмова	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	0
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	77	101
Ukupno grupa 53:	300	868
Troškovi amortizacije	12.599	11.609
Troškovi rezervisanja za garantni rok	0	0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	0	0
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Ostala dugoročna rezervisanja	0	0
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	0
Troškovi neproizvodnih usluga	137	497
Troškovi reprezentacije	4	29
Troškovi premije osiguranja	14	327
Troškovi platnog prometa	156	185
Troškovi članarina	0	7
Troškovi poreza	12.584	613
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	373	1.136
Ukupno grupa 55:	13.268	2.796
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	38.602	36.805

21.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.233	3.891
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	479	269
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	467	273
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	0	0
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	4.179	4.433

21.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 53 hiljade RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	53	0
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	53	0

21.1.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 337.174 hiljade RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici po osnovu prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	70
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	1	32
Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredjenje nematerijalne imovine	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	337.173	0
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
Obezvredenje ostale imovine	0	0
UKUPNI OSTALI RASHODI:	337.174	102

21.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 2 hiljade RSD, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	0	0
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	275
Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	0	275
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke	0	0
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	0
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	2	0
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	-2	275

22. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	0	0
2.	Poslovni gubitak	33.664	33.221
3.	Dobitak finansiranja	0	0
4.	Gubitak finansiranja	4.055	4.433
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	53	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
7.	Dobitak na ostalim prihodima	0	189
8.	Gubitak na ostalim rashodima	337.174	102
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	275
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	2	0
11.	Poreski rashod perioda	0	0
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	0	7.860
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
	NETO DOBITAK	0	0
	NETO GUBITAK	374.948	45.152

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE	4.923	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	4.923	0
NABAVKE	0	438
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	438
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca	695	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	695	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
- matično društvo	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze	0	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	191.097	140.857
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	191.097	140.857
Obaveze prema dobavljačima	55.368	59.584
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	55.368	59.584

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

24.1. Sudski sporovi

Privredno društvo ima sudski spor u kome se KOMGRAD AD SUBOTICA javlja u ulozi tužioca koji su naveden u tabelarnom prikazu u nastavku teksta.

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE KOMGRAD AD TUŽILAC**

u hiljadama RSD

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Neosnovano bogaćenje	275	Đurđica Jovanović	Osnovni sud u Subotici P 1218/2016	Pozitivan	22.12.2016.	Adv. Branko Krstajić
	UKUPNO	275					

24.2. Zaloge i hipoteke

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama EUR

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Asfaltna baza	K.O. Donji Grad parcela 36115	4.678	Miomir Paovica, dipl. građ. ing.	4.678	2018. godine

Hipoteka je uknjižena na postrojenje ukupne površine od 3 hektara, 78 ari i 15 m².

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnog kredita na iznos od 1.200 hiljada EUR kod OTP banke.

25. DEVIZNI KURSEVI

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

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261

U Subotici, 22.04.2017. godine

Za privredno društvo

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU
KOMGRAD A.D., SUBOTICA**

BEOGRAD, APRIL 2017. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva KOMGRAD A.D., SUBOTICA	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	4
Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine	8
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	14
Izveštaj o tokovima gotovine za 2016. godinu	16
Izveštaj o promenama na kapitalu	18
Napomene uz finansijske izveštaje	28

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva KOMGRAD A.D., SUBOTICA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva KOMGRAD A.D., SUBOTICA, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. 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.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja. Međutim, Društvo posluje posluje sa značajnim poteškoćama i u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2016. godine iskazalo je ukupan gubitak u iznosu od 420.101 hiljadu dinara, od čega gubitak tekuće godine iznosi 374.948 hiljada dinara. Gubitkom iznad visine osnovnog kapitala u iznosu od 324.441 hiljada dinara Društvo je ugrozilo kontinuitet poslovanja.

2) Na dan 31.12.2016. godine Društvo ima iskazane zalihe u iznosu od 16.067 hiljada dinara. Društvo nije testiralo na obezvređenje zalihe starije od godinu dana u skladu sa MRS 2 – Zalihe. Navedeni propust ima materijalni značaj na idkazani finansijski rezultat.

3) Revizor nije prisustvovao redovnom godišnjem popisu, jer je ugovor o vršenju revizije zaključen nakon izvršenog godišnjeg popisa.

4) Društvo nije izvršilo pravdanje akontacija za službene puteve u toku godine u ukupnom iznosu od 1.420 hiljada dinara, što ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat Društva jer su troškovi potce-njeni za navedeni iznos.

5) Društvo na kontu 429-Obaveze Teikom, ima iskazan iznos obaveza prema povezanom licu "Teikom doo" Beograd po osnovu kratkoročnih pozajmica u ukupnom iznosu od 191.097 hiljada dinara. Na osnovu pregledanih ugovora o pozajmicama u toku 2016. godine utvrđeno je da Društvo nije iskazalo kamatu po osnovu navedenih pozajmica (1.85% mesečno) i da se navedene obaveze neotplaćuju. Iznos neobračunatih i neproknjiženih obaveza po osnovu kamata na pozajmice za 2016. godinu iznosi 4. 879 hiljada dinara, što ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat Društva. Takođe, na osnovu primljene potvrde Društva "Teikom doo" Beograd utvrđena je neusaglašenost u iznosu od 94 hiljade dinara.

6) Društvo nije izvršilo obračun rezervisanja za otpremnine i ostala primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Prianja zaposlenih.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj „KOMGRAD“ A.D. , SUBOTICA na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije

Skretanje pažnje

1) Osnovni kapital Društva iskazan je u poslovnim knjigama u iznosu od 95.660 hiljada dinara. Dok je registrovani kapital u APR-u iskazan u iznosu od 1.176.787,39 EUR, što znači da iskazani kapital u poslovnim knjigama i u APR-u nije usklađen. Revizorski tim preporučuje rukovodstvu Društva da izvrši usklađivanje registrovanog kapitala u APR-u sa kapitalom proknjiženim u poslovnim knjigama.

2) Društvo ima uknjiženu hipoteku na postrojenja i poslovni krug površine od 3 hektara, 78 ari i 15m2. Hipoteka je uspostavljena na ime dugoročnog kredita na iznos od 1.200.000 EUR kod OTP banke.

3) Dati avansi stariji od godinu dana iznose 1.404 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo testiranje datih avansa na obezvređenje u skladu sa MRS 36- Umanjenje vrednosti imovine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije”, broj 62/2013).

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 Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Društvo nije sastavilo Izveštaj o poslovanju u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije”, broj 62/2013), pa revizorski tim nije mogao da utvrdi da li je godišnji izveštaj o poslovanju u skladu sa finansijskim izveštajima.

Beograd,

25.04.2017. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, mast. ekon.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА**

Седиште **Суботица, Чантавирски пут 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4938	3584
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	3419
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			3419
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4938	165

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		38602	36805
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		12	1501
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		562	1164
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		11861	18867
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		300	868
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12599	11609
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13268	2796
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		33664	33221
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		124	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		124	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4179	4433
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3233	3892
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		946	541
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4055	4433
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		53	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			189
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		337174	102
	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		374946	37567
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			275
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		2	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		374948	37292
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			7860
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		374948	45152
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-030195921
0047

Digitally signed by BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-0301959210047
Date: 2017.04.24 15:23:44 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА**

Седиште **Суботица, Чантавирски пут 66**

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		212594	646150	658266
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	179417	179417
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			179417	179417
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	211239	465342	476951
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	28090		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	48208	75528	77679
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	134811	389684	399142
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	6	130	130	130
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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		1355	1391	1898
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	7	1355	1391	1898
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		18418	16633	42702
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	16067	16067	16177
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	14663	14663	14778
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	1404	1404	1399
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	695	179	25661
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				23672
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	695	179	1989
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	9	1630	241	108
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		0	0	0
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				
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	11	4	24	394
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	16	119	68
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		6	3	294
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		231012	662783	700968
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		245434	245434	245434

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			343411	378085
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	95660	95660	95660
300	1. Акцијски капитал	0403	15.1	69048	69048	69048
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	15.1	25407	25407	25407
309	8. Остали основни капитал	0410	15.1	1205	1205	1205
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6103	6103	6103
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		22582	106328	165704
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		180472	180472	180472
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		180472	180472	180472
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		420101	45152	69854
350	1. Губитак ранијих година	0422		45153		69854
351	2. Губитак текуће године	0423		374948	45152	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		10762	30786	49411

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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16	10762	30786	49411
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	16.1	10762	30786	49411
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		51064	51065	53682
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	18	284470	237521	219790
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		211589	160046	111046
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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	18.1	211589	160046	111046
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	18.2	859	1690	2256
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		70948	75214	93284
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				690
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	18.3.4	55561	59818	77198
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		15387	15396	15396
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1049	558	8796
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		25	13	3732
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				676
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		115284		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		231012	662783	700968
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		245434	245434	245434
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-030195921
0047

Digitally signed by BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-0301959210047
Date: 2017.04.24 15:23:04 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		374948	45152
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		3044	10478
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		86791	69854
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		83747	59376
	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		83747	59376
	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		458695	104528
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-030195921
0047

Digitally signed by BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-0301959210047
Date: 2017.04.24 15:24:27 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08113548**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100960286**

Назив **KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA**

Седиште **Суботица, Чантавирски пут 66**

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	5356	1058
1. Продаја и примљени аванси	3002	5356	92
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		966
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	24534	31261
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5452	5966
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6528	19654
3. Плаћене камате	3008		3892
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	12554	1749
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	19178	30203
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	36	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	36	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	19122	47411
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	19122	47411
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	17578
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		17578
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	19122	29833
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	24514	48469
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	24534	48839
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	20	370
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24	394
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	4	24
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047

Digitally signed by BOŽIDAR
MIROTIĆ 0301959210047
Date: 2017.04.24 15:27:59 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

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	95660	4020		4038	6103
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	95660	4024		4042	6103
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95660	4028		4046	6103
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	95660	4032		4050	6103

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95660	4036		4054	6103

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	69854	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	180472
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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	69854	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	180472
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	45152	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	69854	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	45152	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	180472
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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	45152	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	180472

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	374949	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	420101	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	180472

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	165704	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	165704	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	69854	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	10478	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	106328	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	106328	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	86790	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	3044	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	22582	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	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 друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

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	378085	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	378085	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној 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	343411	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	343411	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			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text"/>	4252	<input type="text" value="115284"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године						М.П. _____	

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

BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-030195921
0047

Digitally signed by BOŽIDAR MIROTIĆ
0301959210047-0301959210047
Date: 2017.04.24 15:25:07 +02'00'

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**
Privredno društvo
KOMGRAD AD SUBOTICA

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	4
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	4
1.1. Osnovni podaci o društvu	4
1.2. Istorijat društva	4
1.3. Delatnost	4
1.4. Organi društva	4
1.5. Broj zaposlenih u društvu	5
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	5
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
2.2. Uporedni podaci	5
2.3. Korišćenje procena	6
2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna imovina	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Zalihe	7
3.4. Zajmovi i potraživanja	7
3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7
3.6. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	7
3.6.1. Rezervisanja	7
3.6.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.7. Finansijske obaveze	8
3.8. Naknade zaposlenima	8
3.8.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	8
3.8.2. Otpremnine	9
3.9. Poslovni prihodi	9
3.10. Rashodi	9
3.11. Porez na dobit	10
3.11.1. Tekući porez	10
3.11.2. Odloženi porez	10
3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	10
3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	10
3.14. Upravljanje finansijskim rizicima	10
3.14.1. Tržišni rizik	10
3.14.2. Rizik likvidnosti	13
3.14.3. Upravljanje rizikom kapitala	14
4. Poreski rizici	17
5. Uporedni podaci	15
6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	15
6.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	15
6.2. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	15
6.3. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	16
7. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	17
7.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	18
7.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	18

8.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	18
8.8.	DATI AVANSI	18
8.1.1.	PREGLED DATIH AVANSA	19
8.1.2.	STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	19
9.	POTRAŽIVANJA	19
9.1.	KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	19
9.2.	KUPCI U ZEMLJI	20
9.3.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	20
9.4.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	20
9.5.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	21
10.	DRUGA POTRAŽIVANJA	21
10.1.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	21
11.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	22
12.	POREZ NA DODATU VREDNOST	22
13.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	22
14.	VANBILANSNA EVIDENCIJA	23
15.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	23
15.1.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	23
16.	OBAVEZE	24
16.1.	DUGOROČNE OBAVEZE	24
16.1.1.	Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	25
17.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	25
18.	KRATKOROČNE OBAVEZE	25
18.1.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	27
18.2.	PRIMLJENI AVANSI	27
18.3.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	28
19.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	29
20.	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	29
20.1.	Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	29
20.1.1.	Poslovni prihodi	29
20.1.2.	Finansijski prihodi	30
21.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	31
21.1.	Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	31
21.1.1.	Poslovni rashodi	31
21.1.2.	Finansijski rashodi	32
21.1.3.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	33
21.1.4.	Ostali rashodi	33
21.1.5.	Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	34
22.	FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	34
23.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	35
24.	POTENCIJALNE OBAVEZE	36
24.1.	Sudski sporovi	36
24.1.	Zaloge i hipoteke	37
25.	DEVIZNI KURSEVI	37

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO SUBOTICA

Skraćeni naziv društva: KOMGRAD AD SUBOTICA

Sedište društva: Čantavirski put bb, Subotica

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 08113548

Šifra delatnosti: 4211

PIB: 100960286

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo KOMGRAD AD SUBOTICA osnovano je 15.10.1998. godine i obavlja poslove izgradnje, rekonstrukcije i održavanja puteva, ulica, trgova i drugih saobraćajnica kao i izgradnju i održavanje hidrograđevinskih objekata, kanala, bazena, spoljnog vodovoda i kanalizacije u gradu i naseljima.

U toku 2011. godine Društvo je promenilo sedište, koje se od tada pa sve do 2013. godine kada je sedište ponovo promenjeno, nalazilo u Beogradu u ulici Obilićev Venac 18-20. Od 2013. godine do danas sedište Društva se nalazi u Subotici u ulici Čantavirski put bb.

Društvo nema poslovnih jedinica, niti predstavništava u inostranstvu, posluje kao jedinstveno pravno lice i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA je izgradnja puteva i autoputeva (šifra 4211).

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala, koju čine svi akcionari sa najmanje 23 akcije sa pravom glasa;
- Odbor direktora, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Privredno društvo KOMGRAD AD SUBOTICA je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 13 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	0
– visoka stručna sprema (VII-2)	0
– visoka stručna sprema (VII-1)	3
– viša stručna sprema (VI)	0
– visokokvalifikovani radnici (V)	0
– srednja stručna sprema (IV)	6
– kvalifikovani radnici (III)	0
– polukvalifikovani radnici (II)	0
– niža stručna sprema (I)	0
– nekvalifikovani radnici	4
Ukupno:	13

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi 2 hiljade RSD.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA odgovorna su sledeća lica:

- Božidar Mirotić, direktor privrednog društva;
- Agencija za knjigovodstvo i marketing DS

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjnje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjnje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.3. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.4. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenoj vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.6. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.6.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

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

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.6.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.7. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.8. Naknade zaposlenima

3.8.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.8.2. Otpremnine

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.9. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge rada mehanizacije putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se na osnovu izvršenih usluga do datog datuma prema stvarno utvrđenim satima rada mašina.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

3.10. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica.

Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.11. Porez na dobit

3.11.1. Tekući porez

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

3.11.2. Odloženi porez

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

3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.14. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

3.14.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	4	4
Potraživanja po osnovu prodaje	0	695	695
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0
Druga potraživanja	0	1.630	1.630
Ukupno	0	2.329	2.329
Kratkoročne finansijske obaveze	20.492	191.097	211.589
Obaveze iz poslovanja	0	70.948	70.948
Dugoročne obaveze	10.762	0	10.762
Ostale kratkoročne obaveze	0	1.049	1.049
Ukupno	31.254	263.094	294.348
Neto devizna pozicija	-31.254	-260.765	-292.019

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

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	24	24
Potraživanja po osnovu prodaje	0	179	179
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0
Druga potraživanja	0	241	241
Ukupno	0	444	444
Kratkoročne finansijske obaveze	19.189	140.857	160.046
Obaveze iz poslovanja	0	75.214	75.214
Dugoročne obaveze	30.786	0	30.786
Ostale kratkoročne obaveze	0	588	588
Ukupno	49.975	216.659	266.634
Neto devizna pozicija	-49.975	-216.215	-266.190

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećm pregledu:

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijska sredstva	4	24
Nemakatonosna	4	24
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	0	0
Finansijske obaveze	211.589	190.832
Nekamatonosne	0	0
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	191.097	49.975
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	31.254	140.857

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 24 hiljada RSD (31. decembar 2015. godine 4 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji	695	179
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	695	179

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji i inostranstvu	695	179
Ukupno	695	179

3.14.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje	695				695
Kratkoročni finansijski plasmani	0				0
Dugoročni finansijski plasmani	0				0
Druga potraživanja	1.630				1.630
Potraživanja za PDV	16				16
Dati avansi za zalihe i usluge	1.404				1.404
Ukupno	3.749				3.749
Kratkoročne finansijske obaveze	211.589				211.589
Obaveze iz poslovanja	70.948				70.948
Dugoročne obaveze	10.762				10.762
Ostale obaveze	1.049				1.049
Ukupno	294.348				294.348
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	-290.599				-290.599

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski	24	0	0	0	24

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
ekvivalenti					
Potraživanja po osnovu prodaje	179	0	0	0	179
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0	0	0
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0	0
Druga potraživanja	241	0	0	0	241
Potraživanja za PDV	119	0	0	0	119
Dati avansi za zalihe i usluge	1.404	0	0	0	1.404
Ukupno	1.967	0	0	0	1.967
Kratkoročne finansijske obaveze	160.046	0	0	0	160.046
Obaveze iz poslovanja	75.214	0	0	0	75.214
Dugoročne obaveze	20.024	10.762	0	0	30.786
Ostale obaveze	588		0	0	588
Ukupno	255.872	10.762	0	0	266.634
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	-253.905	-10.762	0	0	-253.905

3.14.3. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2016.	2015.
1.	Kapital	-115.284	343.411
2.	Neto obaveze (a-b-c)	222.355	190.808
	a) kreditne obaveze	222.351	190.832
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	24
	c) finansijski plasmani	0	0
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	107.071	534.219
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	2,08	0,36

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i

kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

5. Uporedni podaci

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi RSD 2 hiljade dinara.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

6.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	179.417	181.213
2.	Građevinski objekti	150.572	150.572
3.	Postrojenja i oprema	755.198	755.198
4.	Investicione nekretnine	0	0
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	130	130
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	0
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.085.317	1.087.113

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

6.2. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	28.090	13,30%
2.	Građevinski objekti	48.208	22,82%
3.	Postrojenja i oprema	134.812	63,82%
4.	Investicione nekretnine	0	0,00%
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0,00%
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	130	0,06%
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0,00%

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	0,00%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	211.239	100,00%

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena je izvršena u 2016. godini. Procenom je vrednost zemljišta umanjena za 84,34%, odnosno 151.327 hiljada dinara, vrednost nekretnina umanjena za 33,37%, odnosno za 50.242 hiljade dinara, a vrednost postrojenja i opreme je umanjena za 37,83%, odnosno za 285.656 hiljada RSD. Ispravka vrednosti je smanjena za iznos od 53.705 hiljada RSD, a revalorizacione rezerve za 83.746 hiljada RSD.

6.3. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	179.417	150.572	755.198	0	130	0	0	1.085.317
2	Povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Nove nabavke	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Procena	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Procena kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Viškovi	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Investicione nekretnine	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Smanjenje	151.327	50.242	285.656	0	0	0	0	487.225
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Procena	151.327	50.242	285.656	0	0	0	0	487.225
3.3	Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Rashod	0	0	0	0	0	0	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	28.090	100.330	469.542	0	130	0	0	598.092
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	0	75.106	365.452	0	0	0	0	440.558
2	Povećanje	0	3.010	10.589	0	0	0	0	12.599
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Amortizacija	0	3.010	10.589	0	0	0	0	12.599
3	Smanjenje	0	24.994	41.310	0	0	0	0	66.304
3.1	Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Rashod	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Isknjiženje ispravke	0	24.994	41.310	0	0	0	0	0
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	0	52.122	334.731	0	0	0	0	386.853
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	28.090	48.208	134.187	0	130	0	0	211.239

7. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja iskazana u Bilansu stanja iznose 1.355 hiljada RSD. Strukturu dugoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	0
2.	Potraživanja od ostalih povezanih lica	0
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	0
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	0
7.	Ostala dugoročna potraživanja	1.355

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Iznos
8.	Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	0
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	1.355

7.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Gabor Rozalija	283
2.	Dragaš Snežana	503
3.	Balaz Jene	568
	UKUPNO:	1.355

7.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Iznos
a) Ukupan broj dužnika	3	1.355
b) Usaglašeno 100%	3	1.355
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Neusaglašeno	0	0

8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	14.663	14.663
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	0	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.404	1.404
UKUPNO ZALIHE	16.067	16.067

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova. Stanje zaliha se nije menjalo u toku 2016. godine i nije vršena njihova procena kao što je to bio slučaj sa nekretninama, postrojenjima i opremom.

8.1. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 1.404 hiljada RSD.

Pregled najznačajnijih datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

8.1.1. PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	WIND DOO	Beograd	1.120	2008.
	Ukupno		1.120	

8.1.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	0	0,00%
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	0	0,00%
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	5	0,36%
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	1.399	99,64%
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.404	100,00%

9. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	695	179
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	1.630	241
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	24
PDV	16	119
Aktivna vremenska razgraničenja	6	3
Ukupno kratkoročna potraživanja	2.351	566

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 695 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 748 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 53 hiljade RSD.

9.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - ostalih povezanih lica sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	695	695	0
	UKUPNO	695	695	0

9.2. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 695 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 748 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 53 hiljade RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS usaglašeno je 695, odnosno 100%;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	695	695	0
	UKUPNO	695	695	0

9.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	695	100,00%
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	0	0,00%
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	0	0,00%
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	0	0,00%
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	0	0,00%
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0,00%
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0,00%
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	695	100,00%

Potraživanja od kupaca - ostala povezana lica u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 695 hiljada RSD

9.4. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	695	100,00%
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	0	0,00%
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	0	0,00%

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	0	0,00%
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	0	0,00%
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0,00%
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0,00%
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	695	100,00%

9.5. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	1	695
b) Usaglašeno 100%	1	695
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Nije usaglašeno	0	0

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 1.630 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	0
2.	Potraživanja od zaposlenih	1.600
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	30
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	0
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	0
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0
	UKUPNO	1.630

10.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.600 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	0
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	1.600
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	0
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	0
	UKUPNO	1.600

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljade RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	4	24
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	0	0
Devizni račun	0	0
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4	24

12. POREZ NA DODATU VREDNOST

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	2	2
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	0	0
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	0	0
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	0	0
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima	0	0
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	14	117
Stanje na dan 31. decembra	16	119

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u Bilansu stanja u iznosu od 6 hiljada RSD. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	6	3
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	6	3

14. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija Bilansu stanja je iskazana u iznosu od 245.434 hiljada RSD.

15. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

15.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Akcijski kapital	69.048	69.048
Udeli d.o.o.	0	0
Ulozi	0	0
Državni kapital	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Emisiona premija	25.407	25.407
Ostali osnovni kapital	1.205	1.205
UKUPNO	95.660	95.660

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar DIBO GRADNJA DOO	obične akcije	71,09%	49.083	30.081
Akcionar KOMGRAD PUT DOO	obične akcije	0,00%	0	19.002
Akcionar TEIKOM DOO	obične akcije	23,52%	16.242	16.242
KOMP. VOJVODINAPUT AD	obične akcije	3,01%	2.079	2.079
GOLI KAROLJ	obične akcije	0,37%	255	255
GRUJIĆ MILAN	obične akcije	0,35%	243	243
VAKULA PETAR	obične akcije	0,17%	120	120
LUKIĆ STANISLAV	obične akcije	0,16%	108	108
Manjinski interes	obične akcije	1,34%	918	918
UKUPNO		100,00%	69.048	69.048

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Većinski vlasnik sa 71,09% akcija je privredno društvo DIBO GRADNJA DOO, Beograd – Zemun. U toku 2016. godine došlo je do promene u pogledu strukture vlasništva. Privredno društvo KOMGRAD PUT DOO, do tada drugi po veličini akcionar privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA, unelo je posedovane akcije privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA kao ulog u privredno društvo DIBO GRADNJA DOO, to privredno društvo time postaje najznačajniji vlasnik sa 71,09% akcija, KOMGRAD PUT DOO izlazi iz vlasništva.

16. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročna rezevrisanja	0	0
Dugoročne obaveze	10.762	30.786
Kratkoročne obavez	284.470	237.521

16.1. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	0	0
Dugoročni krediti u zemlji	10.762	30.786
Dugoročni krediti u inostranstvu	0	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	0	0
UKUPNO	10.762	30.786

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dugoročni krediti u zemlji		
OTP BANKA AD, Novi Sad	10.762	30.786
Svega	10.762	30.786

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Dugoročni krediti u inostranstvu	0	0
Svega	10.762	30.786
UKUPNO	10.762	30.786

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

16.1.1. Dugoročni krediti u zemlji

Celokupne obaveze po osnovu dugoročnih kredita se odnose na jedan Ugovor o dugoročnom kreditu sa OTP bankom a.d. Novi Sad koji je zaključen 2008. godine i glasi na 1.200 hiljada evra. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je za nabavku opreme.

Stanje kredita po ovom Ugovoru iznosi 253 hiljade EUR. Srednji kurs NBS na dan 31.12.2016. godine je 123,4723 dinara za evro, tako da stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2016. godine iznosi 31.254 hiljada RSD.

Otplata kredita se vrši kvartalno, po anuitetnom planu, a poslednja rata treba da bude otplaćena u aprilu 2018. godine. Sve obaveze po dospelim ratama su izmirene i nema kašnjenja po ovom kreditu.

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze	51.064	51.065
Odložena poreska sredstva	0	0

18. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 284.470 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:	211.589	160.046
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	20.492	19.189
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	0	0
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	191.097	140.857
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	859	1.690
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	859	1.690
Obaveze iz poslovanja	70.948	75.214
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	55.368	59.584
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	193	234
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	15.387	15.396
Ostale kratkoročne obaveze:	1.049	558
Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	0	0
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	757	443
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	44	19
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	80	0
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	152	80
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	14	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	2	2
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Ukupno grupa 45:	1049	558
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende	0	0
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	0	0
Ukupno grupa 46:	0	0
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	25	13
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	0	0
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	25	13
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za poreze iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi	0	0
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	284.470	237.521

18.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza se odnose na deo dugoročnog kredita kod OTP banke koji dospeva do godinu dana u iznosu 20.492 hiljade dinara i kratkoročne zajmove primljene od povezanog privrednog društva TEIKOM DOO u iznosu od 191.097 hiljada dinara, od čega se 50.240 hiljada dinara odnosilo na zajmove primljene u toku 2016. godine, a ostatak na zajmove iz ranijih godina čiji je rok dospeća produžen aneksima. Uslovi svih ugovora o zajmu su isti (fiksna kamatna stopa, dinarski bez valutne klauzule, bez obezbeđenja). Najveći deo njih je bez neke posebne namene, dok je deo bio namenjen otplati rata kredita kod OTP banke.

18.2. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 859 hiljada RSD.

18.2.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	ALPINE DOO	Beograd	689	2011
2.	M.Z. CENTAR – TOPART	Senta	169	2013
3.	FREAKS DIVISION	Beograd	1	2015
	Ukupno		859	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

18.2.2. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	0	0,00%
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	1	0,12%

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	169	19,67%
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	689	80,21%
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	859	100,00%

18.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

18.3.1. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	55.368	55.368	0
	UKUPNO	55.368	55.368	0

18.3.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TEIKOM DOO, Beograd - Zemun	55.368	55.368	0
	UKUPNO	55.368	55.368	0

Ostali dobavljači čine manje od 1% obaveza.

18.3.3. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-ostala povezana pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica koje nisu dospеле	0	0,00%
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	0	0,00%
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	526	0,95%
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	17.713	31,99%
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	465	0,83%
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	36.664	66,22%
	UKUPNO	55.368	100,00%

Obaveze prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica starije od godinu dana iznose 54.842 hiljade RSD, što čini 99,05% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-ostalim povezanim pravnim licima.

18.3.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	0	0,00%
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	193	0,35%

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	526	0,95%
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	17.713	31,88%
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	465	0,83%
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	36.664	65,99%
	UKUPNO	55.561	100,00%

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 54.842 hiljade RSD, što čini 98,70% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 1.049 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i isplaćene su u toku 2017.

20. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	4.938	3.584
2.	Finansijski prihodi	124	0
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
4.	Ostali prihodi	0	189
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	275
	UKUPNI PRIHODI	5.062	4.048

20.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 4.938 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	0	3.419
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	3.419
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	0	0
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
Drugi poslovni prihodi:	4.938	165
Prihodi od zakupnina	4.938	165
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	4.938	3.584

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 37,78%.

20.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	124	0
Pozitivne kursne razlike	0	0
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0

	2016.	2015.
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	0	0
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	124	0

21. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	38.602	36.805
2.	Finansijski rashodi	4.179	4.433
3.	Ostali rashodi	337.174	102
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	53	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	2	0
	UKUPNI RASHODI	380.010	41.340

21.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

21.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 38.602 hiljade RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	0	0
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	0	0
Ukupno grupa 50:	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62:	0	0
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	0	0
Troškovi materijala za izradu	12	1.473
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	0	23
Troškovi rezervnih delova	0	0
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	5
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	12	1.501
Troškovi goriva i energije	562	1.164
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9.749	13.475

KOMGRAD AD SUBOTICA
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	947	2.366
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	1.165	3.026
Ukupno grupa 52:	11.861	18.867
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
Troškovi transportnih usluga	159	350
Troškovi usluga održavanja	64	417
Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmovia	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	0
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	77	101
Ukupno grupa 53:	300	868
Troškovi amortizacije	12.599	11.609
Troškovi rezervisanja za garantni rok	0	0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	0	0
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Ostala dugoročna rezervisanja	0	0
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	0
Troškovi neproizvodnih usluga	137	497
Troškovi reprezentacije	4	29
Troškovi premije osiguranja	14	327
Troškovi platnog prometa	156	185
Troškovi članarina	0	7
Troškovi poreza	12.584	613
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	373	1.136
Ukupno grupa 55:	13.268	2.796
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	38.602	36.805

21.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.233	3.891
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	479	269
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	467	273
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	0	0
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	4.179	4.433

21.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 53 hiljade RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	53	0
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	53	0

21.1.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 337.174 hiljade RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici po osnovu prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	70
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	1	32
Obezvredenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredenje nematerijalne imovine	0	0
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	337.173	0
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
Obezvredjenje ostale imovine	0	0
UKUPNI OSTALI RASHODI:	337.174	102

21.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 2 hiljade RSD, koji se sastoji od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	0	0
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	275
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	0	275
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke	0	0
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	0
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	2	0
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	-2	275

22. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	0	0
2.	Poslovni gubitak	33.664	33.221
3.	Dobitak finansiranja	0	0
4.	Gubitak finansiranja	4.055	4.433
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	53	0
7.	Dobitak na ostalim приходima	0	189
8.	Gubitak na ostalim rashodima	337.174	102

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	275
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	2	0
11.	Poreski rashod perioda	0	0
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	0	7.860
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
	NETO DOBITAK	0	0
	NETO GUBITAK	374.948	45.152

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE	4.923	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	4.923	0
NABAVKE	0	438
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	438
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca	695	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	695	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
- ostala povezana pravna lica	0	0
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze	0	0
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	191.097	140.857
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	191.097	140.857
Obaveze prema dobavljačima	55.368	59.584
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- pridružena pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	55.368	59.584

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

24.1. Sudski sporovi

Privredno društvo ima sudski spor u kome se KOMGRAD AD SUBOTICA javlja u ulozi tužioca koji su naveden u tabelarnom prikazu u nastavku teksta.

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE KOMGRAD AD TUŽILAC

u hiljadama RSD

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Neosnovano bogaćenje	275	Đurđica Jovanović	Osnovni sud u Subotici P 1218/2016	Pozitivan	22.12.2016.	Adv. Branko Krstajić
	UKUPNO	275					

24.2. Zaloge i hipoteke

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama EUR

KOMGRAD AD SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Asfaltna baza	K.O. Donji Grad parcela 36115	4.678	Miomir Paovica, dipl. građ. ing.	4.678	2018. godine

Hipoteka je uknjižena na postrojenje ukupne površine od 3 hektara, 78 ari i 15 m².

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnog kredita na iznos od 1.200 hiljada EUR kod OTP banke.

25. DEVIZNI KURSEVI

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

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261

U Subotici, 22.04.2017. godine

Za privredno društvo

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Osnovni podaci

Privredno društvo „Komgrad“ a.d. Čantavirski put bb Subotica (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva i obavlja poslove izgradnje, rekonstrukcije i održavanja puteva, ulica, trgova i drugih saobraćajnica kao i izgradnju i održavanje hidrograđevinskih objekata , kanala, bazena, spolnog vodovoda i kanalizacije u gradu i naseljima.

Društvo nema poslovnih jedinica, niti predstavništava u inostranstvu, posluje kao jedinstveno pravno lice i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za statističke potrebe odobreni su od strane Odbora Direktora društva 26. februara 2017.godine.

Finansijski izveštaji za objavljivanje odobreni su od strane Odbora Direktora društva 24.aprila 2017.godine.

1)Poslovno ime	Akcionarsko društvo Komgrad
Sedište	Subotica
Adresa	Čantavirski put bb
Matični broj	8113548
Pib	100960286
2)web site	www.komgrad.rs
e-mail adresa	komgrad@komgrad.rs
3)Broj i datum rešenje o upisu u registar privrednih subjekata	BD 19979 07.07.2005.
4)Delatnost	4211-Izgradnja puteva i saobraćajnica
5)Broj zaposlenih	13
6)Broj akcionara	58

Najveći akcionari

Ime i prezima/poslovno ime	Broj akcija	% učešća u kapitalu
Dibo gradnja doo	16.361	71,09
Teikom doo	5.414	23,52
Komp.Vojvodina put a.d.	693	3,01
Goli Karolj	85	0,37
Grujić Milan	81	0,35
Vakula Petar	40	0,17
Lukić Stanislav	36	0,15
Čeke Imre	18	0,08
Čonti Andraš	17	0,07

U toku 2016. godine došlo je do promene u pogledu strukture vlasništva. Privredno društvo KOMGRAD PUT DOO, do tada drugi po veličini akcionar privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA, unelo je posedovane akcije privrednog društva KOMGRAD AD SUBOTICA kao ulog u privredno društvo DIBO GRADNJA DOO, to privredno društvo time postaje najznačajniji vlasnik sa 71,09% akcija.

Vrsta akcija	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	23016	/
CFI kod	ESVUFR	/
ISIN BROJ	RSKMOSE80349	/
Organizovano tržište na koje su uključene akcije	„Beogradska berza“ a.d. Beograd	

Uprava društva

1) Članovi Odbora direktora	Božidar Mirotić, Aleksandar Medić, Milan Eraković, Milan Pavić, Rade Golubović
2) Članovi Nadzornog odbora	nema nadzornog odbora

Prikaz rezultata poslovanja društva, a naročito finansijskog stanja/položaja u kome se ono nalazi, kao i podaci važne za procenu stanja imovine društva:

u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2014	2015	2016
Ukupan prihod	88.264	3.773	5.062
Ukupan rashod	167.491	41.340	380.010
Neto dobitak/(Neto gubitak)	(69.854)	(45.152)	(374.948)

Struktura prihoda	2014	2015	2016
Poslovni prihod	87.810	3.584	4.938
Finansijski prihod	127	0	124
Ostali prihod	327	189	0
Ukupni prihod	88.264	3.773	5.062

Kapital	2014	2015	2016
Ukupan kapital	378.085	343.411	(115.284)

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva

u hiljadama dinara

Racio pokazatelji	2014	2015	2016
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)	-	-	-
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	-	-	-
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	85,4	70,4	-
Tekući racio likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,18	0,00	0,00
Neto obrtni kapital (ob. imovina-krat. Ob.) u 000 dinara	(177.088)	(220.888)	(219.103)
Cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu	3.000	3.000	3.000

Zemljište

Naziv i vrsta objekta	Namena zemljišta	Lokacija	Površina zemljišta	Vrednost imovine (sadašnja)
Parcela 36115 K.O. Donji Grad		Čantavirski put bb	3 hektara 79 ari 12 metara kvadratnih	28.089.948,25

Objekti i postrojenja

Naziv i vrsta objekta	Namena objekta	Lokacija	Površina objekta (m ²)	Vrednost imovine (sadašnja)
Upravna zgrada		Čantavirski put	191,58	4.691.947,40
Automehaničarska radionica		Čantavirski put	691,32	8.519.588,70
Nadstrešnica i garaža		Čantavirski put	332,00	2.099.029,10
Hangar za smeštaj soli		Čantavirski put	158,00	1.111.250,70
Portirnica		Čantavirski put	14,00	345.722,44
Laboratorija		Čantavirski put	88,00	2.222.501,40
Pomoćna zgrada		Čantavirski put	10,00	308.680,75
Vagarska kućica		Čantavirski put	16,00	1.234.723,00
Pomoćna zgrada		Čantavirski put	21,00	654.403,19
Pomoćna zgrada		Čantavirski put	30,00	1.111.250,70
Upravna zgrada		Čantavirski put	489,33	18.150.428,10
Kancelarije		Trg Rajhla Feren	63	2.469.446,00
Stara asfaltna baza		Čantavirski put	883	9.754.311,70
Nova asfaltna baza		Čantavirski put	883	22.225.014,00
Benzinske pumpe		Čantavirski put	2	493.889,20
Trafo stanica		Čantavirski put	420,00	3.086.807,50

Učešće u kapitalu drugih lica

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
-	-	-

Zaloge

Vrsta zaloge	Sadašnja vrednost založnog dobra u hiljadama dinara	Vrednost založnog potraživanja u hiljadama dinara	Trajanje zaloge	Naziv založnog poverioca
Obezbeđenje potraživanja zl.br. 9357/2011		120.000	-	Teikom doo

2. Primenjene računovodstvene politike

2.1. Osnov prikazivanja

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

2.2. Pravila procenjivanja

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja, uz poštovanje načela nastanka poslovnog događaja.

2.3. Iznosi u stranoj valuti

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan promene.

U bilansu stanja sve stavke sa valutnom klauzulom preračunavaju se u dinare po ugovorenom kursu, a monetarne stavke u stranoj valuti preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na datum bilansa.

2.4. Nematerijalna sredstva i osnovna sredstva

U stalna sredstva koja se kalkulatивно otpisuju svrstavaju se ona čija je pojedinačna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, izuzev rezervih delova i pomoćne opreme za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Takva oprema i rezervni delovi takođe podležu kalkulativnom otpisu i svrstavaju se u postrojenja i opremu.

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava pri početnom priznavanju vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, kao i MRS 38-Nematerijalna ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva iskazuju se po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj fer vrednosti. Efekti procene vrednosti knjiže se srazmerno i na nabavnoj vrednosti i na ispravci vrednosti (kod nematerijalnih ulaganja na ispravci vrednosti samo kod onih koja podležu amortizaciji).

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstava vrši se ponaosob za svako sredstvo. Prag značajnosti za vrednost po isteku stalnih sredstava je 10.000,00 dinara.

2.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja sva finansijska sredstva se ponovo odmeravaju po fer vrednosti, osim sredstava sa fiksnim rokom dospeća (kredit i potraživanja koja se čuvaju za razmenu, investicije koje se čuvaju do dospeća i finansijska sredstva koja nemaju kotiranu cenu na aktivnom tržištu i čija fer vrednost ne može biti pouzdano izmerena).

2.6. Alat i sitan inventar

Alat i inventar koji ne ispunjava uslove navedene u tački 2.4. da bude priznat kao osnovno sredstvo iskazuje se kao obrtno sredstvo i prilikom izdavanja u upotrebu u celosti tereti troškove perioda. Dalje kretanje ovakvog alata i sitnog inventara se prati putem vanbilansnih evidencija a koje se vode u finansijskom knjigovodstvu preko alata i inventara u upotrebi.

2.7. Zalihe

Zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, eventualno ako to nije poznato po neto prodajnoj vrednosti.

U nabavnu vrednost ili cenu koštanja ulaze svi zavisni troškovi nabavke nastali tokom dovođenja zaliha u stanje funkcionalnosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda, mere se po ceni koštanja koju čine troškovi direktnog rada, direktnog materijala i indirektni tj.opšti troškovi proizvodnje ili po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Izlaz zaliha materijala obračunava se primenom metode prosečnih ponderisanih cena.

2.8. Kratkoročna potraživanja i priznavanje prihoda

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj eventualno za kamate ili valutne klauzule ako su ugovorene.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti ili vezana valutnom klauzulom, na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike i efekti ugovorene valutne klauzule priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Prihodi od prodaje priznaju se vremenom isporuke dobra ili vremenom pružanja usluge.

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

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i sl.).

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i blagajni.

2.10. Dugoročne i kratkoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate ili valutnu klauzulu koja je ugovorena.

Obaveze po ugovorima sa valutnom klauzulom iskazane su po ugovorenom kursu na dan bilansa ili srednjem zvaničnom kursu koji je važio na dan bilansa.

2.11. Prihodi i rashodi

Prihodi od pruženih usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja. Rashodi se priznaju u periodu kada su i nastali u skladu sa načelom nastanka događaja.

2.12. Kamate i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja preduzeća u skladu sa revidiranim MRS 23 od 01.01.2009. godine kapitalizuju se, odnosno povećavaju nabavnu vrednost za sva ona sredstva koja još nisu stavljena u funkciju.

Trošak koji nastaje po osnovu valutne klauzule iskazuje se na računu 564 i ne kapitalizuje se što je u skladu sa MRS 21.

2.13. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina odnosno gubitka ranijih godina na način utvrđen po MRS 8.

Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građ. objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
Amortizacija	0	3.010	10.589	0	0	0	0	12.599
Smanjenje	0	24.994	41.310	0	0	0	0	66.304
Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod	0	0	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje ispravke	0	24.994	41.310	0	0	0	0	0
Stanje na kraju 2016. godine	0	52.122	334.731	0	0	0	0	386.853
SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	28.090	48.208	134.187	0	130	0	0	211.239

u hiljadama dinara

	2016	2015
ZEMLJIŠTE		
Nabavna vrednost	179.417	-
Ispravka vrednosti	0	-
Sadašnja vrednost	28.090	-
GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
Nabavna vrednost	150.572	150.572
Ispravka vrednosti	52.122	72.893
Sadašnja vrednost	48.208	77.679
OPREMA		
Nabavna vrednost	755.198	755.198
Ispravka vrednosti	334.731	356.056
Sadašnja vrednost	134.187	399.142
AVANSI I OSN SREDS. U PRIPREMI		
Nabavna vrednost	130	130
Ispravka vrednosti	-	-
Sadašnja vrednost	130	130
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		
Nabavna vrednost	1.085.317	905.900
Ispravka vrednosti	386.853	428.949
Sadašnja vrednost	211.239	476.951

3.2. Dugoročni finansijski plasmani

U bilansu stanja iskazani su dugoročni krediti dati zaposlenima za otkup društvenih stanova. Preostala potraživanja po osnovu dugoročnih kredita datih zaposlenima za otkup društvenih stanova iznosila su na dan 31.12.2016.godine 1354.587,30 dinara.

3.3. Zalihe

Zalihe nisu pretrpele promene u odnosu na prethodnu godinu i nisu procenjivane kao što je to bio slučaj sa zemljištem, građevinskim objektima, postrojenjima i opremom.

u hiljadama dinara

VRSTA ZALIHA	2015	2016
Materijal	12.788	12.788
Rezervni delovi, alati i sitan inventar	1.875	1.875
Dati avansi	1.404	1.404
UKUPNO ZALIHE	16.067	16.067

3.4. Potraživanja

Potraživanja od kupaca izražena su na osnovu međusobnih usaglašavanja i knjigovodstvene evidencije.

U toku 2016. godine izvršen je otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 52.927,72 dinara, te ona sada iznose 695.243,10 dinara.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Na dan 31.12.2016. godine Društvo ima na tekućim poslovnim računima 3.572,13 dinara.

3.6. Aktivna vremenska razgraničenja

Na dan bilansa 2016. godine aktivna vremenska razgraničenja iznose 5.879,34 dinara i predstavljaju unapred plaćene premije osiguranja.

3.7. Osnovni kapital

Nominalna vrednost akcije 3.000,00 dinara po akciji, te akcijski kapital iznosi 69.048.000,00 dinara.

Osnovni kapital pored akcijskog kapitala čine još i ostali kapital u iznosu od 1.205.272,68 dinara i emisiona premija u iznosu od 25.407.000,00 dinara koja je nastala 2009.godine usled prodaje jednog dela otkupljenih akcija.

3.8. Rezerve

Rezerve Društva sastoje se iz zakonskih rezervi u iznosu od 6.103.217,30 dinara.

3.9. Revalorizacione rezerve

Postojeće revalorizacione rezerve u iznosu od 106.328.428,65 dinara formirane po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine u toku 2016. godine su smanjene na iznos od 22.581.599,83 dinara zbog procenom utvrđenog smanjenja vrednosti dela osnovnih sredstava.

3.10. Gubitak

Ukupni gubitak iznosi 420.101 hiljade dinara, od čega se 45.153 hiljada dinara odnosi na gubitak ranijih godina, a 374.948 hiljada dinara je gubitak tekuće godine. Gubitak je iznad visine kapitala u iznosu od 115.284 hiljade dinara.

3.11. Dugoročni kredit

Celokupne obaveze po osnovu dugoročnih kredita se odnose na jedan Ugovor o dugoročnom kreditu sa OTP bankom a.d. Novi Sad koji je zaključen 2008. godine sa rokom otplate 10 godine i glasi na 1.200.000 evra.

Stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2016. godine iznosi 31.254 hiljada RSD.

Otplata kredita se vrši kvartalno, po anuitetnom planu, a poslednja rata treba da bude otplaćena u aprilu 2018. godine.

Sve obaveze po dospelim ratama su izmirene i nema kašnjenja po ovom kreditu.

3.12. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze su nepromenjene u odnosu na prethodnu godinu i iznose 51.064.110,54 dinara.

3.13. Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

KRATKOROČNE OBAVEZE	2015	2016
Kratkoročne finansijske obaveze	211.589	160.046
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	859	1.690
Obaveze iz poslovanja	70.948	75.214
Ostale kratkoročne obaveze	1.049	558
Obaveze po osnovu PDV-a	25	13
UKUPNO	284.470	237.521

3.16. Prihodi i rashodi

Društvo do poslova koje obavlja dolazi putem javnih nabavki odnosno učešćem na tenderima, koji se raspisuju od strane fondova, Javnih preduzeća, ministarstava..., koji se finansiraju iz budžeta. S obzirom da su sredstva u 2015. godini za finansiranje ovakvih poslova bila prilično oskudna, a konkurencija samim tim prisutnija, i usled smanjenja obima ulaganja sa strane investitora u 2015. u oblast građevinarstva u ovim uslovima došlo je do drastičnog smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi	2016	2015
Poslovni prihodi	4.938	3.584
Finansijski prihodi	124	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Ostali prihodi	0	189
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	275
UKUPNI PRIHODI	5.062	4.048

Rashodi	2016	2015
Poslovni rashodi	38.602	36.805
Finansijski rashodi	4.179	4.433
Ostali rashodi	337.174	102
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	53	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	2	0
UKUPNI RASHODI	380.010	41.340

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva

Društvo nije ostvarilo očekivane rezultate u 2015. godini ali očekuje u narednom periodu značajnija ulaganja u infrastrukturne objekte od strane Ministarstva i lokalne samouprave. Samim tim očekuje svoje veće angažovanje u tim poslovima koje bi dobijalo putem konkursa na tenderima. Da kroz značajnije poslove dobijenih na tenderima povećava prihod Društva koji bi omogućio povećavanje broja zaposlenih u Društvu i izvršenja planiranih ulaganja odnosno investicije u osnovna sredstva.

Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti

Društvo je izloženo tržišnom riziku, riziku likvidnosti i solventnosti i kreditnom riziku i Zakonski (pravni) rizik.

Tržišni rizik koji se odnosi na moguće promene uslove prodaje dobara i usluga, promene nivoa cena, odnosno repromaterijala, energije i drugih inputa koji značajnije utiču na cenu koštanja. Na ove elemente tržišta kroz praćenje tržišta vrši identifikaciju činioca eventualnih tržišnih rizika koji utiču na poslovanje Društva i kroz razne procedure i merenja i procene rizičnih činilaca otklanja ih ili uz primena pravovremenih mera ublažava ih na poslovanje Društva.

Rizik likvidnosti i solventnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Rizik likvidnosti proizlazi iz kreditnog i kamatnog rizika.

Kreditni rizik je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital Društva usled neizvršenja obaveza prema Društvu, odnosno rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispunji svoju ugovornu obavezu. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja. Da bi eventualni nastajući kreditni rizik Društvo sprečio preduzima korake da kod sklapanja ugovora za obezbeđenje uzima menice za sigurnost naplate.

Zakonski (pravni) rizik je mogućnost nastajanja nepovoljnih efekata zbog neočekivanih promena sistemskih zakona i prateće regulative, mere ekonomske politike i dr. na poslovanje Društva. Stabilnost ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije

Menadžment preduzeća i odgovorni zaposleni, mesečnim i kvartalnim analizama poslovanja, sagledavaju cenovne, kreditne i rizike likvidnosti. Dnevnom sagledavanjem novčanih tokova kao i dnevnom praćenjem likvidnosti i kreditne sposobnosti svojih kupaca, društvo kontinuirano prati i preduzima mere u cilju maksimalnog smanjenja rizika likvidnosti.

Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima

Društvo je primilo pozajmice od povezanog privrednog društva TEIKOM DOO BEOGRAD (ZEMUN) u visini od 50.239.829,44 dinara tako da na kraju 2016. godine ukupan iznos pozajmljenih sredstava iznosi 140.857.163,48 dinara.

Pored toga, u toku 2016. godine nastala su potraživanja po osnovu usluga iznajmljivanja mašina u ukupnom iznosu od 5.907.707,51 dinara, od čega Društvo na dan 31.12.2016. godine potražuje još 695.243,10 dinara nedospelih obaveza.

Društvo je svoja dugovanja prema povezanom privrednom društvu TEIKOM DOO BEOGRAD (ZEMUN) nastalih prethodnih godina po osnovu kupoprodaje robe i usluga umanjilo za 4.215.559,75 dinara i obaveze prema ovom društvu na dan 31.12.2016. godine iznose 55.368.143,11 dinara

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja

Nije bilo aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja usled nedostatka sredstava.

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Društvo u 2016. godini nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

Informacije o ograncima:

Društvo nema registrovane ogranke.

Informacije o sopstvenim akcijama:

Društvo u 2016. godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

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

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

M.P.

Direktor

Božidar Mirotić

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Napomena:

Finansijski izveštaj društva KOMGRAD AD SUBOTICA za 2016. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2016. godinu.

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

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

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

U Subotici, April 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja

M.P.

Direktor

Božidar Mirotić



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO
KÖZMŰVESÍTÉSI ÉS ÉPÍTÉSI RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

"KOMGRAD" a.d. SUBOTICA

Br.Reš.ARP: 82569/2011 , Upis i upl.kapital 1.176.787,39 EUR
Račun 325-95-007-00000-149-39 OTP banka Srbija a.d. Novi Sad
Adresa : 24 000 Subotica, Čantavirski put bb
Telefoni : centrala 024/415-00-16; fax 024/415-00-26
PIB : 100960286

Broj: 17/2017
Dana: 27.04.2017.

Predmet: Izjava

Izjavljujemo da Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja još uvek nije doneta iz razloga što je sednica Skupštine akcionara zakazana za 30.06.2017. godine.





AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO
KÖZMŰVESÍTÉSI ÉS ÉPÍTÉSI RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

"KOMGRAD" a.d. SUBOTICA

Br.Reš.ARP: 82569/2011, Upis i upl.kapital 1.176.787,39 EUR
Račun 325-95-007-00000-149-39 OTP banka Srbija a.d. Novi Sad
Adresa : 24 000 Subotica, Čantavirski put bb
Telefoni : centrala 024/415-00-16; fax 024/415-00-26
PIB : 100960286

Broj: 18/2017
Dana: 27.04.2017.

Predmet: Izjava

Izjavljujemo da Odluka o raspodeli dobiti odnosno pokriću gubitka još uvek nije doneta iz razloga što je sednica Skupštine akcionara zakazana za 30.06.2017. godine.

