

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
«ĐOKIĆ-NTK» AD
ZA 2016 GODINU**

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala («Službeni glasnik RS» broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava («Službeni glasnik RS» broj 14/2012), «Đokić-NTK» AD Knjaževac, MB: 07255292 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016GODINU

SADRŽAJ

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI «ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC ZA 2016 GOD.**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički izveštaj, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje).
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI U CELINI**
- 3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** (Napomena)
- 5. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA** (Napomena)
- 6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVAC, CARA DUSANA BR,1

БИЛАНС СТАЊА
надан 31.12.2016. године

- ухиљадамадинара -

Група ачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоменаброј	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		27.794	29.317	30.834
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		27.794	29.317	30.834
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		20	20	20
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		9.071	10.011	17.896
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		67	216	358
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		18.636	19.070	12.560
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
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				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.836	2.746	3.349

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		732	3.196	3.197
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		570	725	721
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		570	725	721
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВ УПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		117	102	107
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		117	102	107
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			2.367	2.367
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		45		
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				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			2	2
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		30.362	35.259	37.380
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2.767	6.628	13.385
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		10.976	10.976	10.976
300	1. Акцијски капитал	0403		10.976	10.976	10.976
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		20.984	21.682	22.380
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		698	698	1.035
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		698	698	701
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				334
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		29.891	26.728	21.006
350	1. Губитак ранијих година	0422		26.030	19.971	21.006
351	2. Губитак текуће године	0423		3.861	6.757	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		27.595	28.631	23.995
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12.994	14.379	7.311
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавеза по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12.994	14.379	7.311
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		12	223	223
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		445	25	284
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		445	25	284
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		13.536	13.418	14.708
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		207	153	85
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		373	21	148
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		28	412	1.236

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		30.362	35.259	37.380
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20_____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	2	5	5	2	9	2	Шифра делатности	4	7	1	9	ПИБ	1	0	0	4	0	7	2	9	5
Назив DJOKIC – NTK AD																							
Седиште KNJAZEVCAC, CARA DUSANA BR. 1																							

БИЛАНС УСПЕХА
За периодод 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадам адинара -

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		5,762	5,229
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
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			
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на Иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈАИСЛ.	1016		247	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5,515	5,229
	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		5,333	4,293

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			21
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		10	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1,324	1,211
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1,270	373
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		487	480
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1,523	1,517
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		719	685
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		429	936
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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 из аједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		682	1123
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица из аједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		682	1,123
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		682	1.123
683 и 685	3. 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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			1.330
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2.698	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			1.143
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		2.951	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК КПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			7.298
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		2.951	6.155
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		961	649
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		51	47
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 -1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		3.861	6.757
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

у _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20____ године

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

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број:	0	7	2	5	5	2	9	2	Шифра делатности:	4	7	1	9	ПИБ:	1	0	0	4	0	7	2	9	5
Назив DJOKIC – NTK AD																							
Седиште KNJAZEVAR, CARA DUSANA BR.1																							

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ
за 2016.годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких)лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	3	1

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007 -9008 +9009)	9010			
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	85.325	56,008	29,317
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012		1,523	
	2.3. Смањења у току године	9013			1.523
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012- 9013+9014)	9015	85.325	57,531	27.794
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			

	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016+9017 - 9018+9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	10.976	10.976
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА(9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030 + 9031=0402)	9032	10.976	10.976

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број--износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	16.382	16.382
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција – укупно	9034	10.976	10.976
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција – укупно	9036		
300	3. СВЕГА – номинална вредност акција(9034+9036=9021)	9037	10.976	10.976

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година

2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	785	233
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	70	21
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	212	63
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052		
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	1.067	317

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	1.067	317
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	191	56
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056		
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057		
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	11	
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059		

део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062		
553	10. Трошкови платног промета	9063	39	31
554	11. Трошкови чланарина	9064		
555	12. Трошкови пореза	9065	623	619
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	682	1.123
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074		
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	2.613	2.146

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080		
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083		

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. Бр. 1. + ред. Бр. 2.- ред. Бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. Бр. 5. + ред. Бр. 6.- ред. Бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. Бр. 1. + ред. Бр. 2.- ред. Бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		

6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. Бр. 5. + ред. Бр. 6.- ред. Бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	626	509	117
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			

део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209					
---	--	--	--	--	--

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	626	509	117
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	45		45
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			

део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, , део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	45		45
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130			

У _____		Законски заступник	
	М.П.		
дана _____ 20 _____ године			
Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)			

Попуњаваправнолице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVC, CARA DUSANA BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- ухиљадамадинара -

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		3,861	6,757
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	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 накнадн омогу 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) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I.УКУПАН НЕТОС ВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		3,861	6.757
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVC, CARA DUSANA BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. 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	5,722	5,295
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.722	5.295
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3.679	3.969
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.649	2.045
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.152	413
3. Плаћене камате	3008		26
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	878	1.485
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2,043	1.326
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2.045	1.326
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2.045	1.326
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2.045	1.326
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.722	5.295
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5.724	5.295
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2	2
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		2

У _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVAC, CARA DUSANA BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. 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	10.976	4020		4038	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10.976	4024		4042	
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	10.976	4028		4046	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	10.976	4032		4050	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	10.976	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	21,006	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1.035
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	21.006	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	1.035
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	6.757	4079		4097	1.035
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1.035	4080		4098	698
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	26.728	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	698
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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	26.728	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	698
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	3.861	4087		4105	698
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	698	4088		4106	698
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	29.891	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	698

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	22.380	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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	22.380	4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	698	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	21.682	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 ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	21.682	4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	698	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4126	20.984	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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	13.385	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	13.385	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	6.757	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	6.628	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	6.628	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3.861	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	2.767	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

У _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20_____ године

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016 GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK» iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4.43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo na dan 31. decembar 2016. godine imalo je tri zaposlenia radnika, a 31. decembra 2015. godine nije imalo zaposlenih radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Društva dana 13.02.2017. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 62/2013). Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: 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 («Sl. glasnik RS», br. 35/2014), 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 tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike («Sl. glasnik RS», br. 95/2015 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Uporedni podaci

Društvo nije izmenilo početno stanje iskazanog gubitka za 2015. godinu, jer izveštaj revizora za 2015. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju 2016.g. izrazio mišljenje s rezervom.)

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	1,3-1,8 %
Oprema:	7 – 20 %
Računarska oprema	20 %
Transportna sredstva	20 %

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja koji se kreće u rasponu od 56 do 80 godina.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

Naknadni izdaci 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.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

3.8. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Društvo ne raspolaže finansijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha 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.

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

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za 2016. godinu obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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.

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 31.decembar 2016. godine

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

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

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.14. Dividende

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.15. Priznavanje prihoda

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 zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog

datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(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.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.16. 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 prodane 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.

3.17. 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.

Ovo Društvo nema potraživanja i obaveze sa povezanim licima u 2016. godini, niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima pa samim tim niti podatke za obelodanjivanje.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2016	2015
<i>Finansijska sredstva</i>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		2
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Potraživanja	117	2.469
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima		
Obaveze iz poslovanja	445	25

U 2016. i 2015. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti 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. Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2016. godine						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	188	257				445
Ostale kratkoročne obaveze					13.536	13.536
31. decembar 2015. godine						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	25					25
Ostale kratkoročne obaveze					13.418	13.418

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Nemoguće je izračunati koeficijente za 2016. godinu i 2015. godinu s obzirom da Društvo nije imalo iskazane podatke u Bilansu stanja vezane za dugoročne i kratkoročne kredite, jer ih nema.

4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstava Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za 2016. godinu i ranije periode, nema zajmove kod povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu menica, učešća u kapitalu kod drugih lica, obaveze po osnovu kredita kod banaka, obaveze za finansijske lizinge, obaveze po osnovu menica, ne može dati podatke za utvrđivanja hijerarhije fer vrednosti finansijskih instrumenata.

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u 2016. godini i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju

d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan gubitak za 2016.g. i gubitak za 2015. godinu.

4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema						Avansi	Ukupno
NEOTPISANA VREDNOST:										
- 31. decembra 2015. godine	20	29.082	215							29.317
- 31. decembra 2016. godine	20	27.707	67							27.794

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing.

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2016.	2015.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	52.926	38.225
Nabavke		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenju prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina	1.323	14.701
Stanje na dan 31. decembra	54.249	52.926
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	33.855	25.665
Amortizacija	903	879
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenju prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina	855	7.311
Priznati gubici od obezvređenja		

Stanje na dan 31. decembra	35.613		33.855
NEOTPISANA VREDNOST:			
- 31. decembra 2015. godine			19.071
- 31. decembra 2016. godine	18.636		

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina	5.515	5.229
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine		

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(V) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Društvo nema ostale dugoročne finansijske plasmane s povezanim pravnim licima i trećim licima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

10. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo nema iskazan podatak dugoročnih potraživanja u obrascu Bilans stanja u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

11. ZALIHE

	2016.	2015.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.682	1.506
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
Minus: ispravka vrednosti	1.112	781
Stanje na dan 31. decembra	570	725

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	117	102

Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	117	102

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u 2016godini i 2015.godini

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u 2016. godini i 2015. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	2016.	2015.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		2.367
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra		2.367

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o drugim potraživanjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima

15. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu.

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju 2016. godine RSD 0 hiljade i u 2015. godini RSD 2 hiljade.

18. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	347	297
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	12	10
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	7	
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra		

19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o aktivnim vremenskim razgraničenjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

20. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital.

(b) Upisani a neplaćeni kapital

Društvo nema upisani a neplaćeni kapital.

(c) Rezerve

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

(d) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 20.983.936,21din odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

21. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

22. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2016. godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

23. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima

24. OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama po osnovu finansijskog lizinga u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

25. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	12.994	14.379

	2016.	2015.
Stanje na dan 31. decembra	12.994	14.379

c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti.

27. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2016. godine iznose RSD 12 hiljada i depoziti na dan 31. decembar 2015. godine iznose RSD 223 hiljade i u potpunosti se odnose na primljene avanse i depozite od strane zakupaca poslovnog prostora.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na 31. decembar 2016. godine RSD 445 hiljada, a na 31. decembar 2015. godine RSD 25 hiljada din. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2016.	2015.
Zarade i naknade zarada, bruto	118	
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	13.418	13.418
Stanje na dan 31. decembra	13.536	13.418

Ostale obaveze se odnose na primljene pozajmice drugih pravnih lica za održavanje tekuće likvidnosti. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	935	885
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	45	
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	207	153
Stanje na dan 31. decembra	207	153

31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2016.	2015.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	373	21
Stanje na dan 31. decembra	373	21

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine.

32. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016.	2015.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	28	412
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Stanje na dan 31. decembra	28	412

Obračunati prihodi budućeg vremena odnose se na unapred naplaćeni zakup za izdavanje poslovnog prostora

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11. 2016. godine.

34. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	247	
Drugi poslovni prihodi	5.515	5.229
Za godinu	5.762	5.229

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja prostora u zakup.

35. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2016. godini je iznosila RSD 0 hiljada, a u 2015: RSD 21 hiljada .

36. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	10	6
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.324	1211
Troškovi rezervnih delova Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Za godinu	1.334	1.217

37. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.067	317
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	191	56
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Za godinu	1.258	373
Broj zaposlenih	3	1

38. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge	25	36
Usluge održavanja	10	32
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	452	412
Za godinu	487	480

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući.

39. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	620	638
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	903	879
Za godinu	1.523	1.517

40. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim rezervisanjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

41. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije	16	
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	39	32
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	623	619
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	41	34
Za godinu	719	685

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poresoj administraciji .

42. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o finansijskim prihodima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

43. FINANSIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	682	1.123
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
Za godinu	682	1.123

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva.

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

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

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

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

46. OSTALI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za 2016.g. nema iskazan podatak, a u 2015.g.je dalo samo jednu stavku i to su prihodi od smanjenja obaveza koji iznose RSD 1.330 hiljada.

47. OSTALI RASHODI

Društvo u Bilansu uspeha ima iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za 2016.g. I to 2.698 hiljada dinara I odnosi se na otpis potraživanja iz sudskog spora sa Poreskom upravom iz Knjaževca u iznosu od 2.366.839,70 din. I obezvređenje zaliha u iznosu od 331.217,97 dinara. Uporedni pokazatelj nema u 2015.g.

48. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA

	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		7.298
Za godinu		7.298

49. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2016. i 2015. godinu su sledeće:

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	961	649
Odloženi poreski prihodi perioda	51	47
Za godinu	910	602

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2016.	2015.
Dobit pre oporezivanja		
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%		
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe		
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka		
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		
Za godinu		
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Društvo nije iskazalo dobit pre oporezivanja u 2016.g. niti u uporednom periodu 2015.g.

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	4.992	5.641
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika	-960	-649
Stanje na dan	4.032	4.992

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	2.246	2.292
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	-51	-46
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Stanje na dan	2.195	2.246

Društvo nije ostvarilo dobit pa samim tim ne iskazuje zaradu po akciji.

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto gubitak (AOP 1065 BU) 3.861.000,00}}{\text{Broj običnih akcija 16.382 akcija}} = 235,68 \text{ din (tj. gubitak po akciji)}$$

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

50. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo nije imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br.1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2016.g. iznosi RSD 5.114.672,64. Zaloga traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2016.godine iznosi RSD 1.960.438,14. Zaloga traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

51. PREUZETE OBAVEZE

(a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

52. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obziro da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2016.godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2016.g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice niti bilo kome drugom, niti je to činilo u ranijim periodima.

53. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Društvo nije ostvarilo dobit na dan 31.12.2016.g.

(b) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

Društvo posle dana bilansa 13.02.2017. nije kupovalo nikakva sredstva.

(c) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2016.godinu. Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

54. DEVIZNI KURSEVI

S obzirom da Društvo ne posluje sa inostranim partnerima podatak o deviznim kursovima za preračun deviznih pozicija je nebitan.

Knjaževac, 01.03.2017

Miletić Sniježana

(Mesto I datum)

(lice odgovorno za sastavljanje napomene)

Đokić Miroljub

(Zakonski zastupnik)

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI

ĐOKIĆ-NTK A.D.
CARA DUŠANA BR. 1
KNJAŽEVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Đokić-NTK AD, Knjaževac

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva ĐOKIĆ-NTK A.D. KNJAŽEVAC (u daljem tekstu Društvo), koji uključuju 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.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva ĐOKIĆ-NTK A.D. KNJAŽEVAC sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva na dan bilansa iznose 27.794 hiljade dinara, od čega se na zemljište odnosi 20 hiljada dinara, građevinske objekte 9.071 hiljadu dinara, na opremu 67 hiljada dinara i na investicione nekretnine 18.636 hiljada dinara. U toku sprovođenja postupka revizije utvrdili smo da je Društvo u toku 2008. godine izvršilo procenu fer (poštene) vrednosti građevinskih objekata, a u skladu MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Saglasno MRS 16 predviđeno je da se revalorizovanje vrši najdalje na svakih pet godina, dok se za investicione nekretnine saglasno MRS 40 – Investicione nekretnine procena vrši svake godine. Takođe, uvidom u tržišne i druge dostupne informacije bilansirana vrednost građevinskih objekata pokazuje značajna odstupanja, te smatramo da Društvo treba da izvrši ponovnu procenu fer (poštene) vrednosti imovine saglasno navedenim standardima. Iznose korekcija po ovom osnovu, kao i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2016. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo.

Zalihe Društva na dan bilansa iznose 570 hiljada dinara, a u potpunosti se odnose na zalihe robe. U postupku revizije, a na bazi prezentirane dokumentacije utvrdili smo da je Društvo u okviru zaliha robe iskazalo iznos od 176 hiljada dinara koji se odnosi na pribavljenu opremu. Na ovaj način, Društvo nije izvršilo adekvatnu reklasifikaciju opreme, niti je izvršilo obračun amortizacije u tekućem periodu. S obzirom na prethodno istaknuto, pozicija nekretnina, postrojenja i opreme je potcenjena, a roba precenjena u navedenom iznosu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Đokić-NTK AD, Knjaževac

Osnove za mišljenje sa rezervom - nastavak

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Značajna naizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Prezentirani finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom održanja načela kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće: Osnovni kapital iskazan je u iznosu od 10.976 hiljada dinara, revalorizacione rezerve iznose 20.984 hiljade dinara, neraspoređeni dobitak 698 hiljada dinara, dok gubitak iskazan u bilansu stanja iznosi 29.891 hiljadu dinara i umanjuje iskazani kapital, tako da neto kapital iznosi 2.767 hiljada dinara. Ističemo da je Društvo ostvarilo kumulirani gubitak u iznosu od 29.891 hiljadu dinara. U prethodnim periodima, kao i tokom 2016. godine Društvo ne ostvaruje prihode iz poslovanja, već iz ostalih delatnosti. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatna obrtna sredstva, odnosno kapital, kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Interne kontrole

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nema formalno adekvatno postavljen sistem internih kontrola, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovede politike rukovodstva, omogućiti očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Pored navedenog, pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Đokić-NTK AD, Knjaževac

Ključna revizijska pitanja-nastavak

i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbeđeni automatskim kontrolama. Stoga, smatramo da je neophodno da se uvedu interne kontrole koje bi omogućile adekvatno kontrolno okruženje i nadzor nad finansijskim informacijama i integralan informacijski sistem sa adekvatnim internim kontrolama.

Skretanje pažnje

Na nepokretnostima Društva čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 7.075 hiljada dinara uspostavljene su hipoteke po osnovu datih jemstava za obaveze trećih lica.

Društvo je u izveštajnom periodu izvršilo obezvređenje potraživanja od Poreske uprave u iznosu od 2.367 hiljada dinara usled izgubljenog sudskog spora, za šta nisu izvršena potrebna obelodanjivanja. Evidentiranje korekcija po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina Društvo je izvršilo na teret rezultata tekuće godine i nije izvršilo usklađivanje uporednih podataka za 2015. godinu, kako se to zahteva po MRS 8 - Računovodstvene politike, promene u računovodstvenim procenama i greške.

Društvo nije izvršilo potpuna obelodanjivanja vezana za odnose sa povezanim licima u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Društvo je na dan bilansa iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 1.836 hiljada dinara po više osnova. S obzirom na gubitke koje Društvo ostvaruje, nismo u mogućnosti da se izjasnimo da li će ova sredstva biti iskorišćena u zakonom predviđenim rokovima.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

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

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Đokić-NTK AD, Knjaževac

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Đokić-NTK AD, Knjaževac

Odgovornost revizora - nastavak

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.


IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2016. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, kao i u delu Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

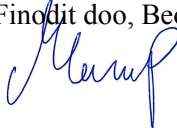
Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Milana Čelar, dipl. oec.

U Beogradu, 21.04.2017. godine

Dr Jelena Slović
Direktor



Milana Čelar, dipl. oec
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVAČ, CARA DUSANA BR,1

БИЛАНС СТАЊА
надан 31.12.2016. године

- ухиљадамадинара -

Група ачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		27.794	29.317	30.834
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		27.794	29.317	30.834
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		20	20	20
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		9.071	10.011	17.896
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		67	216	358
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		18.636	19.070	12.560
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
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				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.836	2.746	3.349

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНАИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		732	3.196	3.197
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		570	725	721
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		570	725	721
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВ УПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		117	102	107
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		117	102	107
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			2.367	2.367
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		45		
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				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			2	2
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		30.362	35.259	37.380
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2.767	6.628	13.385
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		10.976	10.976	10.976
300	1. Акцијски капитал	0403		10.976	10.976	10.976
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		20.984	21.682	22.380
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салдарачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		698	698	1.035
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		698	698	701
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				334
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		29.891	26.728	21.006
350	1. Губитак ранијих година	0422		26.030	19.971	21.006
351	2. Губитак текуће године	0423		3.861	6.757	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностраниству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		27.595	28.631	23.995
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12.994	14.379	7.311
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12.994	14.379	7.311
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		12	223	223
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		445	25	284
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		445	25	284
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		13.536	13.418	14.708
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		207	153	85
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		373	21	148
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		28	412	1.236

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		30.362	35.259	37.380
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У КНИЈАЗЕВАЦ

дана 01 03 20 17 године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVAČ, CARA DUSANA BR. 1

БИЛАНС УСПЕХА
За периодод 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадам адинара -

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		5,762	5,229
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
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			
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на Иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		247	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5,515	5,229
	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		5,333	4,293

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			21
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 НЕДОВРШЕНИ ХУСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		10	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1,324	1,211
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1,270	373
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		487	480
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1,523	1,517
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		719	685
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		429	936
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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 из аједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		682	1123
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица из аједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		682	1,123
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		682	1.123
683 и 685	3. 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			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			1.330
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2.698	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			1.143
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		2.951	
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			7.298
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		2.951	6.155
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		961	649
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		51	47
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		3.861	6.757
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

у КН, ПИЗЕВАС

Законски заступник

дана 01.03.2017 године

М.П.

[Својеручни потпис]

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)

Попуњаваправнолице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVAČ, CARA DUSANA BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. 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		3,861	6,757
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	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			

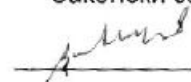
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		3,861	6,757
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У КНИЖЕВАЦ

Законски заступник

дана 01.03. 2017 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

атични
зој

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

азив DJOKIC – NTK AD

едиште KNJAZEVAČ, CARA DUSANA BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2		3		4	5	
						Резерве	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.976	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10.976	4024		4042	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	10.976	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01._____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	10.976	4032		4050	
	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	10.976	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	21,006	4073	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	1.035	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075	4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	21.006	4077	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	1.035	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	6.757	4079	4097	1.035	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1.035	4080	4098	698	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	26.728	4081	4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	698	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	26.728	4085	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	698	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	3.861	4087	4105	698	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	698	4088	4106	698	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	29.891	4089	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108	698	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
		АОП	330	АОП	331	АОП	
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добиси или губици		
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	22.380	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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	22.380	4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	698	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	21.682	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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	21.682	4140		4158	
8.	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	698	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	20.984	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 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	13.385
б) потражни салдо рачуна	4218		4244		
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	13.385
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222		4246		
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
б) промет на потражној страни рачуна	4224		6.757		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	6.628
б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226		4248		
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	6.628
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230		4250		
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
б) промет на потражној страни рачуна	4232		3.861		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4233		4243	2.767
б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4234		4252		

у КН/ПЗОВАС

дана 01 03. 20 17 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив DJOKIC – NTK AD

Седиште KNJAZEVAČ, CARA DUSANA BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. 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	5,722	5,295
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5,722	5,295
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3,679	3,969
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1,649	2,045
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1,152	413
3. Плаћене камате	3008		26
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	878	1,485
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2,043	1,326
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2.045	1.326
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2.045	1.326
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2.045	1.326
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.722	5.295
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5.724	5.295
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2	2
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		2

у КНИЖЕВАС

дана 01.03 2017 године



Законски заступник

[Signature]

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)

«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016 GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK » iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4,43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo na dan 31. decembar 2016. godine imalo je tri zaposlenia radnika, a 31. decembra 2015. godine nije imalo zaposlenih radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Društva dana 13.02.2017. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: 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 («Sl. glasnik RS», br. 35/2014), 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 tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike («Sl. glasnik RS», br. 95/2015 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takode, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Uporedni podaci

Društvo nije izmijenilo početno stanje iskazanog gubitka za 2015. godinu, jer izveštaj revizora za 2015. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju 2016.g. izrazio mišljenje s rezervom.)

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	1,3-1,8 %
Oprema:	7 – 20 %
Računarska oprema	20 %
Transportna sredstva	20 %

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja koji se kreće u rasponu od 56 do 80 godina.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

Naknadni izdaci 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.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

3.8. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Društvo ne raspolaže finansijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha 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.

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

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za 2016. godinu obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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.

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 31.decembar 2016. godine

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon uskladjivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

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

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.14. Dividende

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.15. Priznavanje prihoda

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 zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog

datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(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.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.16. 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 prodane 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.

3.17. 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.

Ovo Društvo nema potraživanja i obaveze sa povezanim licima u 2016. godini, niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima pa samim tim niti podatke za obelodanjivanje.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2016	2015
<i>Finansijska sredstva</i>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		2
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Potraživanja	117	2.469
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima		
Obaveze iz poslovanja	445	25

U 2016. i 2015. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti 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. Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2016. godine						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	188	257				445
Ostale kratkoročne obaveze					13.536	13.536
31. decembar 2015. godine						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	25					25
Ostale kratkoročne obaveze					13.418	13.418

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Nemoguće je izračunati koeficijente za 2016. godinu i 2015. godinu s obzirom da Društvo nije imalo iskazane podatke u Bilansu stanja vezane za dugoročne i kratkoročne kredite, jer ih nema.

4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstva Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za 2016. godinu i ranije periode, nema zajmove kod povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu menica, učešća u kapitalu kod drugih lica, obaveze po osnovu kredita kod banaka, obaveze za finansijske lizinge, obaveze po osnovu menica, ne može dati podatke za utvrđivanja hijerarhije fer vrednosti finansijskih instrumenata.

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u 2016. godini i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju

d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan gubitak za 2016.g. i gubitak za 2015. godinu.

4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema					Avansi	Ukupno
Stanje na dan 31. 12.2015. god.	20	83.393	1.912						85.325
Nabavke									
Prenos sa/na									
Prenos na stalnu imov. name.prod.									
Otuđenja i rashodovanja									
Stanje na dan 31. 12.2016. god.	20	83.393	1.912						85.325
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Stanje na dan 1. 01. 2015. god.		52.936	1.555						54.491
Amortizacija (Napomena...)		1.374	143						1.517
Prenos na stalnu imov.name.prod.									
Otuđenja i rashodovanja									
Stanje na dan 31.12.2015. godine		54.311	1.697						56.008
Amortizacija (Napomena...)		1.375	148						1.523
Prenos na stalnu imov.name.prod.									
Otuđenja i rashodovanja									
Stanje na dan 31.12. 2016. god.		55.686	1.845						57.531

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema					Avansi	Ukupno
NEOTPISANA VREDNOST:									
- 31. decembra 2015. godine	20	29.082	215						29.317
- 31. decembra 2016. godine	20	27.707	67						27.794

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing.

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2016.	2015.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	52.926	38.225
Nabavke		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina	1.323	14.701
Stanje na dan 31. decembra	54.249	52.926
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	33.855	25.665
Amortizacija	903	879
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina	855	7.311
Priznati gubici od obezvređenja		

Stanje na dan 31. decembra	35.613		33.855
NEOTPISANA VREDNOST:			
- 31. decembra 2015. godine			19.071
- 31. decembra 2016. godine	18.636		

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina	5.515	5.229
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine		

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica za 2016. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(V) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Društvo nema ostale dugoročne finansijske plasmane s povezanim pravnim licima i trećim licima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

10. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo nema iskazan podatak dugoročnih potraživanja u obrascu Bilans stanja u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

11. ZALIHE

	2016.	2015.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.682	1.506
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
Minus: ispravka vrednosti	1.112	781
Stanje na dan 31. decembra	570	725

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	117	102

Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	117	102

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u 2016godini i 2015. godini

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u 2016. godini i 2015. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	2016.	2015.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		2.367
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra		2.367

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o drugim potraživanjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima

15. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu.

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju 2016. godine RSD 0 hiljade i u 2015. godini RSD 2 hiljade.

18. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	347	297
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	12	10
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	7	
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra		

19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o aktivnim vremenskim razgraničenjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

20. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital.

(b) Upisani a neuplaćeni kapital

Društvo nema upisani a neuplaćeni kapital.

(c) Rezerve

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 20.983.936,21din odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

21. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

22. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2016. godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

23. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima

24. OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama po osnovu finansijskog lizinga u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

25. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obeveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	12.994	14.379

	2016.	2015.
Stanje na dan 31. decembra	12.994	14.379

c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti.

27. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2016. godine iznose RSD 12 hiljada i depoziti na dan 31. decembar 2015. godine iznose RSD 223 hiljade i u potpunosti se odnose na primljene avanse i depozite od strane zakupaca poslovnog prostora.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na 31. decembar 2016. godine RSD 445 hiljada, a na 31. decembar 2015. godine RSD 25 hiljada din. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2016.	2015.
Zarade i naknade zarada, bruto	118	
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	13.418	13.418
Stanje na dan 31. decembra	13.536	13.418

Ostale obaveze se odnose na primljene pozajmice drugih pravnih lica za održavanje tekuće likvidnosti. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	935	885
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	45	
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	207	153
Stanje na dan 31. decembra	207	153

31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2016.	2015.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	373	21
Stanje na dan 31. decembra	373	21

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine.

32. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016.	2015.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	28	412
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Stanje na dan 31. decembra	28	412

Obračunati prihodi budućeg vremena odnose se na unapred naplaćeni zakup za izdavanje poslovnog prostora

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11. 2016. godine.

34. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	247	
Drugi poslovni prihodi	5.515	5.229
Za godinu	5.762	5.229

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja prostora u zakup.

35. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2016. godini je iznosila RSD 0 hiljada, a u 2015: RSD 21 hiljada .

36. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	10	6
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.324	1211
Troškovi rezervnih delova Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Za godinu	1.334	1.217

37. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.067	317
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	191	56
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Za godinu	1.258	373
Broj zaposlenih	3	1

38. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge	25	36
Usluge održavanja	10	32
Zakupnine		
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	452	412
Za godinu	487	480

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući.

39. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	620	638
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	903	879
Za godinu	1.523	1.517

40. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim rezervisanjima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

41. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije	16	
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	39	32
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	623	619
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	41	34
Za godinu	719	685

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poresoj administraciji.

42. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o finansijskim prihodima u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

43. FINANSIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	682	1.123
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
Za godinu	682	1.123

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva.

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

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

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

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2016. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

46. OSTALI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za 2016.g. nema iskazan podatak, a u 2015.g. je dalo samo jednu stavku i to su prihodi od smanjenja obaveza koji iznose RSD 1.330 hiljada.

47. OSTALI RASHODI

Društvo u Bilansu uspeha ima iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za 2016.g. I to 2.698 hiljada dinara I odnosi se na otpis potraživanja iz sudskog spora sa Poreskom upravom iz Knjaževca u iznosu od 2.366.839,70 din. I obezvređenje zaliha u iznosu od 331.217,97 dinara. Uporedni pokazatelj nema u 2015.g.

48. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA

	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		7.298
Za godinu		7.298

49. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreškog rashoda za 2016. i 2015. godinu su sledeće:

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	961	649
Odloženi poreski prihodi perioda	51	47
Za godinu	910	602

b) Usaglašavanje poreškog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2016.	2015.
Dobit pre oporezivanja		
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%		
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe		
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka		
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		
Za godinu		
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Društvo nije iskazalo dobit pre oporezivanja u 2016.g. niti u uporednom periodu 2015.g.

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	4.992	5.641
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika	-960	-649
Stanje na dan	4.032	4.992

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	2.246	2.292
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	-51	-46
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Stanje na dan	2.195	2.246

Društvo nije ostvarilo dobit pa samim tim ne iskazuje zaradu po akciji.

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto gubitak (AOP 1065 BU) 3.861.000,00}}{\text{Broj običnih akcija 16.382 akcija}} = 235,68 \text{ din}$$

(tj. gubitak po akciji)

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

50. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo nije imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br. 1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2016.g. iznosi RSD 5.114.672,64. Zaloga traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2016.godine iznosi RSD 1.960.438,14. Zaloga traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

51. PREUZETE OBAVEZE

(a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

52. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obziro da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2016.godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2016.g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice niti bilo kome drugom, niti je to činilo u ranijim periodima.

53. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Društvo nije ostvarilo dobit na dan 31.12.2016.g.

(b) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

Društvo posle dana bilansa 13.02.2017. nije kupovalo nikakva sredstva.

(c) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2016.godinu. Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

54. DEVIZNI KURSEVI

S obzirom da Društvo ne posluje sa inostranim partnerima podatak o deviznim kursovima za preračun deviznih pozicija je nebitan.

KNJAŽEVAC 01.03.2017

(Mesto i datum)



[Signature]

(lice odgovorno za sastavljanje napomene)

[Signature]

(Zakonski zastupnik)

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA
«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC
ZA POSLOVNU 2016. GODINU

I. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.
7. Društvo ima tri uposlena radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74.43 % učešće u osnov. kapitalu
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Vasilijević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je izabrana da vrši reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2016.godinu je Preduzeće za reviziju «Finodit» doo Beograd, Imotska br.1
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

Podaci o upravi društva:

Izvršni odbor

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjića Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
2. Mirosljub Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, ekonomski tehničar, penzioner, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.

Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.

Nadzorni odbor:

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%

Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društvemo trgovinsko preduzeće « Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Miroljub Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas , Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su potrebna sredstva i zatećena radna snaga iz društvenog preduzeća.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je područje Opštine Knjaževac

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za prodaju nameštaja, tepiha, luster, kućanskih potrepština, posuđa, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da su posle nekoliko godina zatvoreni lokali u seoskim područjima, a potom i oni u gradu.

Finansijski izveštaji su pokazali da se troškovi poslovanju ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za poslovnu 2016.g. verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za 2016.g.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala Društvo u svome poslovanju u 2016.g. nije

nešto značajnije promeni u odnosu na prethodne godine.

Prikaz finansijskog stanja

Izvod iz bilansa stanja na dan 31.12.2016.g.

AKTIVA

1. Stalna imovina		27.794
Nekretnine, postr. i oprema	9.158	
Investicione nekretnine	18.636	
2. Obrtna imovina		732
Zalihe	570	
Kratkoročna potraživanja	162	
3. Odložena poreska sredstva		1.836
<u>Ukupna aktiva</u>		<u>30.362</u>

PASIVA

1. Kapital		2.767
Osnovni kapital	10.976	
Revalorizacione rezerve	20.984	
Neraspoređeni dobitak	698	
Gubitak	- 29.891	
2. Kratkoročne obaveze		27.595
Kratkoročne finansijske obav.	12.994	
Primljeni depoziti	12	
Obaveze iz poslovanja	445	
Ostale kratkoročne obaveze	13.536	
Obav. po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	608	
<u>Ukupno pasiva</u>		<u>30.362</u>

Što se tiče podataka važnih za procenu stanja imovine društva dajemo sledeći prikaz stalne imovine:

Zemljište:

1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m ²	10.380,00 din.
2. Bučje br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m ²	7.200,00 din.
3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m ²	2.160,00 din.
<u>UKUPNO:</u>	<u>19.740,00 din.</u>

Poslovne prostorije:

1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m ²	4.248.380,56 din.
--	-------------------

2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m2, knjigovodstvene vrednosti	6.069.618,00 din.
3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac, površine 162m2, knjigovodstvene vrednosti	2.604.011,44 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m2, knjig. vrednosti	1.960.438,14 din.
5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m2, knjigovodstvene vrednosti	444.399,76 din.
6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m2, knjigovodstvene vrednosti	5.114.672,64 din.
7. Lokal u Bučju, površine 104m2, knjig. vrednosti	180.772,00 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m2, knjig. vrednosti	77.532,40 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m2, knjigovodstvene vrednosti	7.007.132,24 din.
UKUPNO:	27.706.957,68 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za 2016.g. – stalna imovina u iznosu od 27.794 (u hiljadama dinara), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 27.706 u (hiljadama dinara) predstavlja neotpisanu vrednost opreme.

Vrednost obrtne imovine čine:

- zalihe robe u maloprodajnom objektu i magacinu, a odnose se na nameštaj, i kućanske potrepštine i iznose 570 (u hiljadama dinara, roba bez protoka roka trajanja),
- potraživanje od 162 (u hiljadama dinara) odnose se najvećim delom na potraživanja od kupaca.

Zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 27.595 (u hiljadama dinara) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze.

Trenutni rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, naknade za održavanje životne sredine, kao i amortizacije osnovnih sredstava.

Tekući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u prethodnim godinama i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV.

Zarada po akciji se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto gubitak (AOP 1065 BU) 3.861.000,00}}{\text{Broj običnih akcija 16.382 akcija}} = 235,68 \text{ din (tj. gubitak po akciji)}$$

Zarada po akciji se obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj pod tač. 49. U izveštajnom periodu 2016.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	Ostareno 2016	Ostvareno 2015.
1. Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	5.762	5.229

Poslovni rashodi	5.333	4.293
Poslovni rezultat	429	936
2. Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	682	1.123
Finansijski rezultat	- 682	- 1.123
3. Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi		1.330
Ostali rashodi	2.698	
Rezultat ostalih prih. i rash.	- 2.698	1.330
4. Efekti poslovanja koje se obustavlja promene rač. pol., korekcije grešaka iz ranijeg perioda		
Prihod		
Rashod		7.298
Neto efekat		-7.298
5. Ukupan bruto rezultat	- 2.951	-6.155
Ukupni prihodi	5.762	6.559
Ukupni rashodi	8.713	12.714
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	2.951	6.155
Odloženi poreski rashodi	961	649
Odloženi poreski prihodi	51	47
Neto dobitak		
Neto gubitak	3.861	6.757
Neto dobitak po akciji		
(Neto dobitak po akciji je u 2016.g. kao i u 2015.g. nije ostvaren)		

Iz napred navedenog se vidi da Društvo ne ostvaruje dovoljne prihode. Poslovne prihode ostvaruje od izdavanja poslovnih prostorija pod zakup. Poslovne rashode čine troškovi energije zakupaca koji se inače refundiraju, trošak amortizacije sredstava i troškovi prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

Pokazatelji likvidnosti

Opšti ratio likvidnosti koji se izračunava stavljanjem u odnos obrtnih sredstava sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara obrtne imovine je pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza.

$$\frac{\text{obrtna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{732}{27.595} = 0,0265$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,0265 dinara obrtne imovine.

Ratio reducirane likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{162}{27.595} = 0,0059$$

Racio trenutne likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{0}{27.595} = 0$$

Neto obrtna sredstva

$$\frac{\text{obrotna imovina} - \text{kratkoročne obaveze (732 - 27.595)}}{\text{kapit. + dugo.rezer. + dugo.obav. - stalna imovina (2.767 + 0 + 0 - 27.794)}} = \frac{0}{0} = 0$$

Analiza izveštaja o tokovima gotovine

Što se tiče priliva i odliva gotovine iz poslovnih aktivnosti iskazanih u Izveštaju o tokovima gotovine treba pogledati sledeće podatke:

	2016.g.	2015.g.
Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.722	5.295
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	3.679	3.969
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	2.043	1.326

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći u 2016.g. u odnosu na 2015.g. Što se tiče novčanih tokova iz investicione aktivnosti finansiranja tu Društvo nema iskazane podatke.

Kvalitet poslovnog dobitka

Kvalitet poslovnog dobitka se izračunava kao odnos neto priliva gotovine iz poslovne aktivnosti i poslovnog dobitka:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{2.043}{429} = 4,76$$

Pokazatelji finansijske strukture

Stepen zaduženosti

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{27.595}{30.362} = 0,9089$$

Podatak pokazuje koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi.

Racio sopstvenog kapitala

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{2.767}{30.362} = 0,0911$$

Podatak nam govori koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelji obrta

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{0}{560} = 0,00$$

Koeficijent obrta dobavljača sagledava se preko vrednosti godišnjih nabavki i prosečnog salda obaveza prema dobavljačima. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu nabavki ne može izračunati navedeni koeficijent.

Koeficijent obrta zaliha

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosečan saldo zaliha}} = \frac{0}{570} = 0,00$$

Pokazatelj rentabilnosti

Stopa poslovnog dobitka dobija se iz odnosa poslovnog dobitka i ukupnih poslovnih prihoda.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{429}{5.762} = 0,0744$$

Stopa neto dobitka dobija se kao odnos neto dobitka sa poslovnim приходima. Društvo je ostvarilo neto gubitak.

Stopa prinosa na imovinu dobija se kao odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{429}{30.362} = 0,0141$$

Stopa prinosa na kapital dobija se stavljanjem u odnos neto dobitka i prosečnog iznosa kapitala.

Društvo je ostvarilo neto gubitak

III. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala, a da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode.

Očekuje se stabilizacija na tržištu Knjaževca, povećanje kupovne moći stanovništva, kako bi ovo Društvo ponovo profunkcionisalo u okvirima registrovane delatnosti.

Društvo ne otuđuje nekretnine, nastoji da sačuva svoj kapital za buduće poslovanje.

IV. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA IZVEŠTAJNE GODINE

Po proteku kalendarske 2016.g. nisu nastupili nikakvi važniji događaji koji bi promenili napred navedeno stanje u kome se nalazi Društvo.

V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema poslove sa povezanim licima.

VI. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

VII. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja do sada nije steklo sopstvene akcije.

VIII. IZJAVA O KODEKSU O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Društvo ne primenjuje kodeks o korporativnom upravljanju.

Knjaževac, 01.03.2017.g.

«Đokić-NTK» AD Knjaževac
Zakonski zastupnik

Miroљjub Đokić

4. ODLUKA NADLEŽNIH ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

* (Napomena)

Napominjemo da su Finansijski izveštaji »Đokić-NTK« AD Knjaževac za 2016 godinu blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre. Odluka o usvajanju istih donosi se na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, koja će biti održana u zakonskom roku. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja.

5. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

* (Napomena)

Odluka o pokriću gubitka još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku o pokriću gubitka društva, koja se donosi na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, a ista će biti održana u zakonskom roku.

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi Godišnji izveštaj javnosti na svom internet sajtu 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.

6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Knjaževac, 26.04.2017.g.

Za »ĐOKIĆ-NTK« A.D.

M.P.

direktor i zakonski zastupnik
Miroљub Đokić

knjigovođa
Miletić Snežana