

"METALAC PROLETER" A.D.  
GORNJI MILANOVAC

# GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016.GODINU

*Gornji Milanovac, 25.04.2017.godine*

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012), **Metalac-Proleter" a.d. iz Gornjeg Milanovca, MB 07176929, objavljuje**

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU**

### **Sadržaj:**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI METALAC-PROLETER A.D. ZA 2016. GODINU, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (Izveštaj i mišljenje revizora)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 +<br/>0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 297366        | 293826                | 0                            |
| 01                  | <b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br/>0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                              | 0003 | 20            | 30            | 48                    | 0                            |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне марке, софтвер и остала права                           | 0005 |               | 30            | 48                    |                              |
| 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                  | <b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br/>0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 | 20            | 296850        | 293358                | 0                            |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 |               | 22616         | 22616                 |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 |               | 138303        | 138979                |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 |               | 38543         | 35157                 |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 |               | 95188         | 95188                 |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема   | 0015 |               |               |                       |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у<br>припреми   | 0016 |               | 1418          | 1418                  |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама,<br>постројењима и опреми   | 0017 |               | 782           |                       |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему  | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | <b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021<br/>+ 0022 + 0023)</b>  | 0019 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 030, 031 и део 039  | 1. Шуме и вишегодишњи засади   | 0020 |               |               |                       |                              |
| 032 и део 039       | 2. Основно стадо   | 0021 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                            |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               |               |                             |                              |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                             |                              |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 21            | 486           | 420                         | 0                            |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                             |                              |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               | 486           | 420                         |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица  | 0035 |               |               |                             |                              |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица  | 0036 |               |               |                             |                              |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит  | 0037 |               |               |                             |                              |
| 053 и део 059              | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                             |                              |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства  | 0039 |               |               |                             |                              |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања   | 0040 |               |               |                             |                              |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања   | 0041 |               |               |                             |                              |
| 288                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>   | 0042 |               |               |                             |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 240467        | 231162                      | 0                            |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 | 22            | 151685        | 138541                      | 0                            |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               | 838           | 1616                        |                              |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге  | 0046 |               |               |                             |                              |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               |               |                             |                              |



| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 13                      | 4. Роба  | 0048 |               | 150812        | 136878                      |                              |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                             |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 35            | 47                          |                              |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 23            | 34097         | 38860                       | 0                            |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               | 3191          | 10021                       |                              |
| 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 |               | 30906         | 28839                       |                              |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству  | 0057 |               |               |                             |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                             |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                             |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 | 24            | 3698          | 1676                        |                              |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                             |                              |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                             |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                             |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                             |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                             |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067 |               |               |                             |                              |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА   | 0068 | 26            | 50492         | 52050                       |                              |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 |               |               | 2                           |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 | 27            | 495           | 33                          |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 537833        | 524988                      | 0                            |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0072 | 34            | 3006          | 3006                        |                              |

| 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                        |
|                     | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                         |                          |
|                     | <b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 | 28,29         | 267344        | 241801                  |                          |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 |               | 77182         | 77182                   | 0                        |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               | 77179         | 77179                   |                          |
| 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 |               | 3             | 3                       |                          |
| 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 |               |               |                         |                          |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                         |                          |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               | 6670          | 6737                    |                          |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 |               | 196832        | 171356                  | 0                        |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               | 171356        | 152274                  |                          |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               | 25476         | 19082                   |                          |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                         |                          |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               | 0             | 0                       | 0                        |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               |                         |                          |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                         |                          |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>   | 0424 |               | 28503         | 23766                   | 0                        |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                          |                           |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година         |                           |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                        | 7                         |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 | 30            | 28503         | 23766                    | 0                         |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                          |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                          |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                          |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               | 22993         | 20256                    |                           |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               | 5510          | 3510                     |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431 |               |               |                          |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 0             | 0                        | 0                         |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                          |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                          |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               |               |                          |                           |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                          |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи   | 0437 |               |               |                          |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                          |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                          |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                          |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0441 | 18            | 8398          | 8769                     |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 233588        | 250652                   | 0                         |
| 42                  | 1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 0             | 30407                    | 0                         |
| 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 |               |               | 30407                    |                           |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                | 0447 |               |               |                          |                           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                          |                           |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година         |                           |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                        | 7                         |
| 427                 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји  | 0448 |               |               |                          |                           |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе  | 0449 |               |               |                          |                           |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ  | 0450 |               | 23            | 65                       |                           |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)   | 0451 | 31            | 207181        | 196131                   | 0                         |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи   | 0452 |               | 3502          | 10570                    |                           |
| 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 |               | 194107        | 178202                   |                           |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству  | 0457 |               |               |                          |                           |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања   | 0458 |               | 9572          | 7359                     |                           |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ   | 0459 | 32            | 18592         | 18170                    |                           |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0460 |               | 1669          | 2432                     |                           |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ  | 0461 |               | 3650          | 1693                     |                           |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0462 |               | 2473          | 1754                     |                           |
|                     | 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 |               | 537833        | 524988                   |                           |
| 89                  | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0465 | 33            | 3006          | 3006                     |                           |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

М.П.



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | 1001 |               | 1447464       | 1308382          |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br/>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>                    | 1002 | 5             | 1355046       | 1225591          |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               | 14168         | 14845            |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 | 5             | 1340878       | 1210746          |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br/>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>    | 1009 |               | 0             | 0                |
| 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                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА,<br/>ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>                          | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 | 6             | 92418         | 82791            |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 1413070       | 1284112          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 | 7             | 1151812       | 1036921          |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               | 2278          | 1907             |
| 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 | 7             | 14899         | 13325            |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 | 8             | 27426         | 24970            |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 | 9             | 150440        | 144029           |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 | 10            | 30504         | 33505            |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |               | 18648         | 17781            |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               | 9152          | 5284             |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 | 11            | 12467         | 10204            |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               | 34394         | 24270            |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 | 12            | 6819          | 1996             |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 6621          | 1247             |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1034 |               | 2008          |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1035 |               |               | 1247             |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 |               | 4613          |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 197           | 737              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 1             | 12               |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 | 13            | 811           | 1691             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима  | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата   | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи   | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1046 |               | 417           | 1683             |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                     | 1047 |               | 394           | 8                |
|                         | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)   | 1048 |               | 6008          | 305              |
|                         | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)   | 1049 |               |               |                  |
| 683 и 685               | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1050 | 14            | 633           | 1976             |
| 583 и 585               | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1051 | 16            | 483           | 633              |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ   | 1052 | 15            | 3151          | 6814             |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 1053 | 17            | 14988         | 12073            |
|                         | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)                    | 1054 |               | 28715         | 20659            |
|                         | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 |               |               |                  |
|                         | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)  | 1058 |               | 28715         | 20659            |
|                         | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)  | 1059 |               |               |                  |
|                         | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА   | 1060 | 18            | 3610          | 1675             |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА  | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА   | 1062 | 18            | 371           | 98               |
| 723                     | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА   | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун      | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|--------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                          |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                        | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                          | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |               | 25476         | 19082            |
|                          | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 |               |               |                  |
|                          | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                    | 1066 |               |               |                  |
|                          | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1067 |               |               |                  |
|                          | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                  | 1068 |               |               |                  |
|                          | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                    | 1069 |               |               |                  |
|                          | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ   |      |               |               |                  |
|                          | 1. Основна зарада по акцији   | 1070 | 19            | 198           | 148              |
|                          | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                            | 1071 |               |               |                  |
| у _____                  |   |      |               |               |                  |
| дана _____ 20____ године |   | М.П. |               |               |                  |



Законски заступник

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |               | 25476         | 19082            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               |               |                  |
| 332                 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун                 | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                                 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                                     | а) добаци   | 2013 |               |               |                  |
|                                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                                 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                                     | а) добаци   | 2015 |               |               |                  |
|                                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                                 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |      |               |               |                  |
|                                     | а) добаци   | 2017 |               | 66            |                  |
|                                     | б) губици   | 2018 |               |               | 58               |
|                                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               | 66            | 58               |
|                                     | 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 |               | 66            |                  |
|                                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0  | 2023 |               |               | 58               |
|                                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               | 25542         | 19024            |
|                                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               |               |                  |
|                                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |               | 0             | 0                |
|                                     | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |               |               |                  |
|                                     | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |               |                  |
| у _____<br>дана _____ 20____ године |   |      |               |               |                  |
| М.П.                                |   |      |               |               |                  |



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац , Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 1680292       | 1533583          |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 1587618       | 1444639          |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 | 197           | 738              |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 92477         | 88206            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 1631512       | 1480182          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 1433233       | 1303385          |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 153009        | 144412           |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 417           | 1672             |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 2968          |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 41885         | 30713            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 48780         | 53401            |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 1977          | 1827             |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               | 6                |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 | 1977          | 1821             |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 21517         | 14427            |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 21517         | 14427            |
| 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 | 19540         | 12600            |

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                | 3025 | 0             | 0                |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                             |      |               |                  |
| 1. Увећање основног капитала   | 3026 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)  | 3027 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)  | 3028 |               |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе  | 3029 |               |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе  | 3030 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                             | 3031 | 30798         | 31229            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)  | 3033 | 30798         |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)  | 3034 |               | 31229            |
| 4. Остале обавезе (одливи)   | 3035 |               |                  |
| 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 | 30798         | 31229            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                               | 3040 | 1682269       | 1535410          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                | 3041 | 1683827       | 1525838          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>                                       | 3042 |               | 9572             |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>  | 3043 | 1558          |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3044 | 52050         | 42478            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b> | 3047 | 50492         | 52050            |
| у _____  |      |               |                  |
| дана _____ 20____ године   | М.П. |               |                  |



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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | опис   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерва |
| 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                | 77182           | 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                | 77182           | 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                | 77182           | 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 године 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                | 77182           | 4032 |                              | 4050 |         |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |  |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
| 8          | Промена у текућој _____ години                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |
| 9          | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0   | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018                | 77182           | 4036 |                              | 4054 |         |

| Редни Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|            |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|            |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1          | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 152274                |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 152274                |
| 4          | Промена у претходној _____ години  |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 |                       |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 19082                 |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4063                |         | 4081 |                            | 4099 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 171356                |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4067                |         | 4085 |                            | 4103 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 171356                |

| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|               | Промена у текућој _____ години                 |                     |         |      |                            |      |                       |
| 8             | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 25476                 |
|               | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
| 9             | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4071                |         | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 196832                |



| 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 | 6651                        | 4145 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4110                         |                         | 4128 |                             | 4146 |  |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |  |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4113                         |                         | 4131 | 6651                        | 4149 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |  |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4115                         |                         | 4133 | 0                           | 4151 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |  |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4117                         |                         | 4135 | 6651                        | 4153 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4118                         |                         | 4136 |                             | 4154 |  |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |  |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                              |                         |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4121                         |                         | 4139 | 6651                        | 4157 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |  |

| Редни број | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
|            |   | АОП                          | 330                     | АОП  | 331                         | АОП  | 332  |
|            |   |                              | Ревалоризационе резерве |      | Актуарски добици или губици |      | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1          | 2   |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11   |
|            | Промена у текућој _____ години              |                              |                         |      |                             |      |  |
| 8          | а) промет на дуговој страни рачуна          | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |
|            | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                         |      |                             |      |  |
| 9          | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4125                         |                         | 4143 | 6651                        | 4161 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126                         |                         | 4144 |                             | 4162 |  |

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

| Редни број | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |  |      |   |      |   |
|------------|---|------------------------------|--|------|---|------|---|
|            |   | АОП                          | 333  | АОП  | 334 и 335   | АОП  | 336   |
|            |   |                              | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава |      | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја |      | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2   |                              | 12   |      | 13  |      | 14  |
|            | Промена у текућој _____ години              |                              |  |      |   |      |   |
| 8          | а) промет на дуговој 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 (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4179                         |  | 4197 |   | 4215 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180                         |  | 4198 |   | 4216 |   |

| Ре дни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   | АОП  | Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ |
|-------------|--|------------------------------|---|------|--|------|--|
|             |  | 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                         | 28  | 4235 | 222777   | 4244 |  |
|             | б) потражни салдо рачуна   | 4218                         |   |      |  |      |  |
| 2           | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |  |      |  |
|             | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |   | 4236 |  | 4245 |  |
|             | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |   |      |  |      |  |
| 3           | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |   |      |  |      |  |
|             | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б$ ) $\geq 0$             | 4221                         | 28  | 4237 | 222777   | 4246 |  |
|             | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б$ ) $\geq 0$            | 4222                         |   |      |  |      |  |
| 4           | Промене у претходној _____ години  |                              |   |      |  |      |  |
|             | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4223                         | 58  | 4238 |  | 4247 |  |
|             | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |   |      | 19024  |      |  |
| 5           | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |   |      |  |      |  |
|             | а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б$ ) $\geq 0$                        | 4225                         | 86  | 4239 | 241801   | 4248 |  |
|             | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б$ ) $\geq 0$                       | 4226                         |   |      |  |      |  |
| 6           | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |  |      |  |
|             | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |   | 4240 |  | 4249 |  |
|             | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |   |      |  |      |  |
| 7           | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |   |      |  |      |  |
|             | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б$ ) $\geq 0$             | 4229                         | 86  | 4241 | 241801   | 4250 |  |
|             | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б$ ) $\geq 0$            | 4230                         |   |      |  |      |  |

| Редни број                 | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |  | АОП  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|--|------------------------------|--|------|--|------|--|
|                            |  | АОП                          | 337<br>Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |  |      |  |
| 1                          | 2  |                              | 15   |      | 16   |      | 17   |
| 8                          | Промене у текућој _____ години                 |                              |  |      |  |      |  |
|                            | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4231                         |  | 4242 | 25543  | 4251 |  |
|                            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4232                         | 67   |      |  |      |  |
| 9                          | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                              |  |      |  |      |  |
|                            | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0   | 4233                         | 19   | 4243 | 267344   | 4252 |  |
|                            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234                         |  |      |  |      |  |
| у _____                    |  |                              |  |      |  |      |  |
| дана _____ 20 _____ године |  |                              |  |      |  |      |  |
| М.П.                       |  |                              |  |      |  |      |  |

Законски заступник  
  


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

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

**МЕТАЛАЦ ПРОЛЕТЕР А.Д.  
ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

**Напомене уз  
Финансијске извештаје  
31. децембар 2016. године**

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту "Предузеће") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државног до друштвеног предузећа.

У току 1991. године, руководство Предузећа је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Предузеће је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, предузеће Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Предузећа. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Предузећа је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 44 малопродајна објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Лјиг и Кнић.

Седиште Предузећа је у Горњем Милановцу, Ражаник-Рудничке Војске 18 Матични број Предузећа је 07176929. Порески идентификациони број Предузећа (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2016. године Предузеће је имало 235 запослених радника (31. децембра 2015. године: 220 радника).

## 2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

### 2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво, као средње правно лице, одабрало је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2014. године. Поред наведеног поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC тумачења.



Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напомени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напомени 2.4.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

## **2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода**

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

#### МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

- Допуне MPC 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, MPC 1, MPC 27, MPC 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „MPC 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MPC 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MPC 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

## МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

### 2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обновљање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

#### МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

- Допуне MPC 16 „Некретнине, постројења и опрема” и MPC 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне MPC 16 „Некретнине, постројења и опрема” и MPC 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне MPC 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 10, МСФИ 12 и MPC 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације”. Допуне и измене појашњавају да матично друштво може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо друштво одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и MPC 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену.)
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, MPC 19 и MPC 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

#### 2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу (али се подржава њихова ранија примена) за годину која се завршава 31. децембра 2016:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти” и касније допуне, који замењује захтеве MPC 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминира постојеће категорије из MPC 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају, кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује MPC 18 „Приходи”, MPC 11 „Уговори о изградњи”, IFRIC13 „Програми лојалности клијената”, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина” и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца”. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;
- МСФИ 16 „Лизинг”, обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: MPC 17 „Лизинг”, IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи

## МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

лизинг“, SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај“ и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа“;

- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;
- Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. децембра 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када су ризик и корист повезани са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу. Приходи од услуга се признају када се услуга изврши.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

#### 3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

#### 3.3. Бенефиције за запослене

##### *а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

##### *б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

Предузеће је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе у месецу у којем се исплаћује отпремнина.

## МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

Такође, на основу Колективног уговора, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у предузећу и то у висини од једне просечне зараде остварене у Предузећу у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Предузећу.

### 3.4. Порези и доприноси

#### 3.4.1. Порез на добитак

##### *Текући порез на добитак*

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

##### *Одложени порез на добитак*

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проузашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити. Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измити. На дан 31. децембра 2014. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2013. године: 15%).

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

#### 3.4. Порези и доприноси

##### 3.4.1. Порез на добитак

##### *Одложени порез на добитак (наставак)*

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

##### 3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

#### 3.5. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

## МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Добици или губици који проистекну из расходавања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

### 3.6. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Предузећа су некретнине које Предузеће, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности. Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се према њеној поштеној вредности. Добитак или губитак настао услед промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

### 3.7. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног века корисне употребе. Корисни век употребе и стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

|  | Корисни век у годинама | Стопа амортизације |
|--|------------------------|--------------------|
| Грађевински објекти  |                        |                    |
| - Продајни објекти, управне зграде                                       | 50                     | 2%                 |
| - Остали грађевински објекти   | 30                     | 3,3%               |
| Опрема   |                        |                    |
| - Транспортна средства   | 8                      | 12.5%              |
| - Канцеларијски намештај и пословни инвентар у трговини                  | 7                      | 14.3%              |
| - Погонски и пословни инвентар, алати, уређаји, телекомуникациона опрема | 5                      | 20%                |
| - Канцеларијска и рачунарска опрема                                      | 4                      | 25%                |
| - Остала непоменута средства   | 6                      | 16.7%              |

## 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

### 3.8. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени software и исказују по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалним методом на период од пет година.

### 3.9. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2016. године, на основу процене руководства Предузећа, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.



**3.10. Залихе**

Залихе материјала се исказују по набавној вредности. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене.

Залихе робе у магацину евидентирају се по велепродајним ценама а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Теређењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

**3.11. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа, од момента када се Предузеће уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

*Дугорочни финансијски пласмани*

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

*Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања*

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.11. Финансијски инструменти (наставак)**

*Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Предузећа исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

*Финансијске обавезе*

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

*Обавезе из пословања*

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

#### 4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

##### 4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

##### 4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

##### 4.3. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Предузећа се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

##### 4.4. Фер вредност

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

#### 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

|  | У хиљадама динара       |                  |
|--|-------------------------|------------------|
|  | Година која се завршава |                  |
|  | 31. децембра            |                  |
|  | 2016.                   | 2015.            |
| <b>Приходи од продаје робе матичним и зависним лицима:</b> |                         |                  |
| - роба у veleпродаји                                       | 12.490                  | 13.214           |
| - роба у малопродаји                                       | 1.678                   | 1.631            |
|  | <u>14.168</u>           | <u>14.845</u>    |
| <b>Приходи од продаје на домаћем тржишту:</b>              |                         |                  |
| - роба у veleпродаји                                       | 59.773                  | 58.949           |
| - роба у малопродаји                                       | 1.281.105               | 1.151.797        |
|  | <u>1.340.878</u>        | <u>1.210.746</u> |
|  | <u>1.355.046</u>        | <u>1.225.591</u> |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

|   | У хиљадама динара       |        |
|---|-------------------------|--------|
|   | Година која се завршава |        |
|   | 31. децембра            |        |
|   | 2016.                   | 2015.  |
| Приходи од закупа                       |                         |        |
| - повезана правна лица                  | 6.192                   | 6.078  |
| - остала правна лица                    | 28.595                  | 28.217 |
| Приходи по основу позиција и асортимана | 40.241                  | 37.534 |
| Остали приходи                          |                         |        |
| Повезана правна лица                    | 473                     |        |
| Остала правна лица                      | 16.917                  | 10.962 |
|   | 92.418                  | 82.791 |

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

|                                | У хиљадама динара       |           |
|--------------------------------|-------------------------|-----------|
|                                | Година која се завршава |           |
|                                | 31. децембра            |           |
|                                | 2016.                   | 2015.     |
| Набавна вредност продате робе: |                         |           |
| -повезана правна лица          | 17.413                  | 14.511    |
| -остала правна лица            | 1.134.399               | 1.022.410 |
|                                | 1.151.812               | 1.036.921 |
| <i>Повезана правна лица</i>    |                         |           |
| Трошкови потрошног материјала  | 141                     | 772       |
| <i>Остала правна лица</i>      |                         |           |
| Трошкови алата и инвентара     | 642                     | 569       |
| Трошкови осталог материјала    | 14.116                  | 11.984    |
|                                | 14.899                  | 13.325    |

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

|                              | У хиљадама динара       |        |
|------------------------------|-------------------------|--------|
|                              | Година која се завршава |        |
|                              | 31. децембра            |        |
|                              | 2016.                   | 2015.  |
| Трошкови горива и мазива     | 788                     | 821    |
| Трошкови електричне енергије | 24.929                  | 22.042 |
| Трошкови гаса и грева        | 1.709                   | 2.107  |
|                              | 27.426                  | 24.970 |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
Година која се завршава  
31. децембра

|  | 2016.   | 2015.   |
|--|---------|---------|
| Бруто зараде и накнаде запосленима               | 111.875 | 110.438 |
| Доприноси на терет послодавца                    | 20.352  | 20.117  |
| Накнаде по уговору о привременим пословима       |         |         |
| Трошкови превоза и дневнице за службено путовање | 2.231   | 1.878   |
| Накнаде за превоз са посла и на посао            | 6.083   | 5.619   |
| Отпремнине запосленима за технолошки вишак       | 128     | 138     |
| Стипендије                                       | 1.000   | 832     |
| Остали лични расходи и накнаде                   | 8.771   | 5.007   |
|  | 150.440 | 144.029 |

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара

|                                  | 2016.  | 2015.  |
|----------------------------------|--------|--------|
| <i>Повезана правна лица</i>      |        |        |
| -Трошкови транспортних услуга    | 7.002  | 6.210  |
| -Трошкови заштите и обезбеђења   | 84     | 84     |
| -Трошкови рекламе и пропаганде   | 53     | -      |
| -Трошкови књиговодствених услуга | 10.752 | 10.752 |
| -Трошкови услуга одржавања       | 8      | 860    |
|                                  | 17.899 | 17.906 |
| <i>Остала правна лица</i>        |        |        |
| Трошкови услуга одржавања        | 5.128  | 9.961  |
| Комуналне услуге                 | 1.852  | 1.995  |
| Трошкови рекламе и пропаганде    | 3.412  | 1.649  |
| Остали трошкови                  | 2.213  | 1.994  |
|                                  | 12.605 | 15.599 |
|                                  | 30.504 | 33.505 |

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара

|   | 2016.  | 2015.  |
|---|--------|--------|
| <i>Повезана правна лица</i>               |        |        |
| -Трошкови ревизије финансијских извештаја |        | 637    |
| -Трошкови непроизводних услуга            | 116    | 115    |
| -Трошкови репрезентације                  | 30     | 18     |
|   | 146    | 770    |
| <i>Остала правна лица</i>                 |        |        |
| Индијектни порези и доприноси             | 2.620  | 2.541  |
| Трошкови премија осигурања                | 1.362  | 1.672  |
| Трошкови платног промета                  | 2.226  | 1.525  |
| Таксе и судски трошкови                   | 632    | 239    |
| Трошкови репрезентације                   | 1.507  | 336    |
| Трошкови ревизије финансијских извештаја  | 741    |        |
| Трошкови чланарина                        | 570    | 560    |
| Остали трошкови                           | 2.663  | 2.561  |
|   | 12.321 | 9.434  |
|   | 12.467 | 10.204 |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

|                            | 2016. | 2015. |
|----------------------------|-------|-------|
| Приходи од камата:         | 197   | 737   |
| Остало финансијски приходи |       |       |
| - повезана правна лица     | 1.896 |       |
| - остала правна лица       | 4.726 | 1.259 |
|                            | 6.819 | 1.996 |

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
Година која се завршава  
31. децембра

|                           | 2016. | 2015. |
|---------------------------|-------|-------|
| Расходи камата            |       |       |
| - повезана правна лица    |       |       |
| - остала правна лица      | 417   | 1.683 |
| - ефекти валутне клаузуле | 394   | 8     |
|                           | 811   | 1.691 |

14. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

У хиљадама динара  
Година која се завршава  
31. децембра

|  | 2016. | 2015. |
|--|-------|-------|
| Приходи од наплате отписаних потраживања | 617   | 1.942 |
| Приходи по основу потраживања од радника | 16    | 34    |
|  | 633   | 1.976 |

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
Година која се завршава  
31. децембра

|   | 2016. | 2015. |
|---|-------|-------|
| Добици од продаје основних средстава    |       | 5     |
| Приходи од накнаде штете                | 422   | 813   |
| Приходи од усклађивања вредности залиха |       | 3.127 |
| Остало                                  | 2.729 | 2.869 |
|   | 3.151 | 6.814 |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

16. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

У хиљадама динара  
Година која се завршава  
31. децембра

2016. 2015.

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| - Потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 483 | 633 |
|  | 483 | 633 |

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
Година која се завршава  
31. децембра

2016. 2015.

|                                     |        |        |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Губици по основу расхоровања опреме | 26     | 114    |
| Мањкови                             | 762    | 1.608  |
| Расходи залиха материјала и робе    | 6.197  | 5.955  |
| Трошкови обезвређења:               |        |        |
| - залиха материјала и робе          | 452    |        |
| -остале имовине                     |        | 47     |
| Остали непоменути расходи           | 7.551  | 4.349  |
|                                     | 14.988 | 12.073 |

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара

31. децембар 2016. 31. децембар 2015.

|                                 |         |         |
|---------------------------------|---------|---------|
| Порески расход периода          | (3.610) | (1.675) |
| Одложени порески приход периода | 371     | 98      |
|                                 | (3.239) | (1.577) |

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама динара

2016. 2015.

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Нето добитак (губитак) пре опорезивања                        | 28.715  | 20.659  |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%                    | (4.307) | (3.099) |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | (1.081) | 45      |
| Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита                | 1.778   | 825     |
| Одложени порески приход периода                               | 371     | 98      |
| Порески ефекти неискоришћених губитака                        |         | 554     |
|   | (3.239) | (1.577) |

У наредном периоду предузеће може користити порески кредит по основу улагања у основна средства у 2013 години у износу од 8.254 хиљада динара.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2016. године у износу од 8.398 хиљада динара (2015: 8.769 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

|                                  | У хиљадама динара |         |
|----------------------------------|-------------------|---------|
|                                  | 2016.             | 2015.   |
| Нето добитак                     | 25.476            | 19.082  |
| Просечан пондерисани број акција | 128.632           | 128.632 |
| Зарада по акцији (у динарима)    | 198               | 148     |

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

|                                     | У хиљадама динара                        |         |                        |         |                               |                 |
|-------------------------------------|--|---------|------------------------|---------|-------------------------------|-----------------|
|                                     | Земљиште<br>и<br>грађевинск<br>и објекти | Опрема  | Инвестиц<br>ије у току | Укупно  | Инвестици<br>-оне<br>некретн. | Немат.<br>улаг. |
| <b>Набавна вредност</b>             |  |         |                        |         |                               |                 |
| Стање, 1. јануара 2015. године      | 392.754                                  | 72.884  | 8.486                  | 474.124 | 121.892                       | 526             |
| Набавке у току године               |  |         | 9.749                  | 9.749   |                               |                 |
| Пренос са инвестиција у току        | 4.022                                    | 5.705   | (9.749)                | (22)    | -                             | 22              |
| Остало                              | 4573                                     |         |                        | 4573    | (4.573)                       |                 |
| Продаја                             | -  | (15)    | (6.090)                | (6.105) | -                             | -               |
| Расходовање                         | -  | (1920)  |                        | (1920)  | -                             | -               |
| Стање, 31. децембра<br>2015. године | 401.349                                  | 76.654  | 2.396                  | 480.399 | 117.320                       | 548             |
| <b>Набавке у току периода</b>       |  |         |                        |         |                               |                 |
| Пренос са инвестиција у току        | 8.928                                    | 13.221  | 22.149                 | 22.149  | -                             | -               |
| Расходовања                         | -  | (1991)  | (22.149)               | (1991)  | -                             | -               |
| Остало                              |  |         |                        |         |                               |                 |
| Продаја                             | -  | -       | -                      | -       | -                             | -               |
| Стање, 31. децембра<br>2016. године | 410.277                                  | 87.884  | 2.396                  | 500.557 | 117.320                       | 548             |
| <b>Исправка вредности</b>           |  |         |                        |         |                               |                 |
| Стање, 1. јануара 2015. године      | 227.389                                  | 35.098  | 3.581                  | 266.068 | 25.055                        | 477             |
| Амортизација                        | 12.365                                   | 8.317   | -                      | 20.682  | (2.923)                       | 23              |
| Обезвређење                         |  |         |                        |         |                               |                 |
| Продаја                             | -  | (15)    | (2.603)                | (2.618) | -                             | -               |
| Расходовање                         | -  | (1.903) | -                      | (1.903) | -                             | -               |
| Стање, 31. децембра<br>2015. године | 239.754                                  | 41.497  | 978                    | 282.229 | 22.132                        | 500             |
| Амортизација                        | 9.604                                    | 9.026   | -                      | 18.630  | -                             | 18              |
| Расходовање                         | -  | (1.964) | -                      | (1.964) | -                             | -               |
| Обезвређење                         |  |         |                        |         |                               |                 |
| Продаја                             | -  |         |                        |         |                               |                 |
| Стање, 31. децембра<br>2016. године | 249.358                                  | 48.559  | 978                    | 298.895 | 22.132                        | 518             |
| <b>Садашња вредност:</b>            |  |         |                        |         |                               |                 |
| - 31. децембра 2015. године         | 161.595                                  | 35.157  | 1.418                  | 198.170 | 95.188                        | 48              |
| - 31. децембра 2016. године         | 160.919                                  | 39.325  | 1.418                  | 201.662 | 95.188                        | 30              |

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

21. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|  | % учешћа   | У хиљадама динара     |                       |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
|  |            | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <i>Учешћа у капиталу осталих<br/>правних лица-ДТП</i>          | Безначајан | 315                   | 315                   |
| <i>Учешћа у капиталу банака<br/>Чачанска банка а.д., Чачак</i> | Безначајан | 295                   | 295                   |
|  |            | <u>610</u>            | <u>610</u>            |
| Минус: Исправка вредности                                      |            | (124)                 | (190)                 |
|  |            | <u>486</u>            | <u>420</u>            |

22. ЗАЛИХЕ

|                         | У хиљадама динара     |                       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Материјал               | 838                   | 1.616                 |
| Трговачка роба          |                       |                       |
| - на велико             | 51.875                | 44.717                |
| - на мало               | 99.765                | 92.536                |
| - дати аванси           | 35                    | 47                    |
|                         | <u>152.513</u>        | <u>138.916</u>        |
| Исправка вредности робе | (828)                 | (375)                 |
|                         | <u>151.685</u>        | <u>138.541</u>        |

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

|  | У хиљадама динара     |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <i>Потраживања од купаца:</i>                        |                       |                       |
| - купци, повезана правна лица                        | 3.191                 | 10.021                |
| - купци у земљи                                      | 32.844                | 31.458                |
|  | <u>36.035</u>         | <u>41.479</u>         |
| Минус: Исправка вредности<br>- потраживања од купаца | (1.938)               | (2.619)               |
|  | <u>(1.938)</u>        | <u>(2.619)</u>        |
|  | <u>34.097</u>         | <u>38.860</u>         |



24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

|   | У хиљадама динара     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <i>Друга потраживања:</i>                   |                       |                       |
| - потраживања од запослених                 | 9.699                 | 9.818                 |
| - потраживања за више плаћен порез на добит | 1.535                 | 243                   |
| - остала потраживања                        | 2.012                 | 1.113                 |
|   | <u>13.246</u>         | <u>11.174</u>         |
| Минус: Исправка вредности                   |                       |                       |
| - потраживања од запослених                 | (9.548)               | (9.498)               |
|   | <u>(9.548)</u>        | <u>(9.498)</u>        |
|   | <u>3.698</u>          | <u>1.676</u>          |

25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|  | У хиљадама динара     |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Краткорочни финансијски пласмани                             | 504                   | 504                   |
| Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана | (504)                 | (504)                 |
|  | <u>/</u>              | <u>/</u>              |

26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

|                             | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Чекови грађана              | 11.858                | 13.572                |
| Текући рачун у динарима     | 30.867                | 27.219                |
| Благајна – неуплаћени пазар | 7.767                 | 11.259                |
|                             | <u>50.492</u>         | <u>52.050</u>         |

Готовина и готовински еквиваленти исказани, са стањем на дан 31. децембар 2016. године, у износу од 11.858 хиљада динара представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

|                                     | У хиљадама динара     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | 31. децембар<br>2015. | 31. децембар<br>2016. |
| Унапред плаћени трошкови            | /                     | /                     |
| Потраживања за нефактурисани приход | 495                   | 33                    |
| Остало                              | 495                   | 33                    |

28. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Предузећа, на дан 31. децембра 2016.године, састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

| Акционари                     | Број<br>акција | Број<br>гласова | Вредност<br>акција у<br>хиљадама<br>динара | % учешћа |
|-------------------------------|----------------|-----------------|--|----------|
| Металац а.д., Горњи Милановац | 83,036         | 83,036          | 49,822                                     | 64.55    |
| Акцијски фонд                 | 26,055         | 26,055          | 15,633                                     | 20.26    |
| ПИО фонд                      | 8,714          | 8,714           | 5,228                                      | 6.77     |
| Физичка лица                  | 10,827         | 10,827          | 6,496                                      | 8.42     |
|                               | 128,632        | 128,632         | 77,179                                     | 100.00   |

29. ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формиран у претходним годинама по прописима на основу којих је, до 1. јуна 2001. године, постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

30. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања исказана, на дан 31. децембра 2016 године, износе 28.503 хиљада динара. Од тога 22.993 хилјада динара се односи на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију а остатак од 5.510 хилјада динара на резервисања за трошкове судских спорова .

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених, на дан 31. децембар 2016.г. коришћене су следеће претпоставке:

|                     | 31.децембар<br>2016.  | 31.децембар<br>2015.  |
|---------------------|---|---|
| Дисконтна стопа     | 6,5%  | 6,5%  |
| Стопа раста зарада  | 3%  | 3%  |
| Таблице морталитета | за 2010.-2012.г.  | за 2010.-2012.г.  |
| Основица за обрачун | две просечне плате у РС, просечна зарада у децембру 73.641дин | две просечне плате у РС, просечна зарада у децембру 70.763дин |

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

Промене на дугорочним резервисањима за отпремнине и јубиларне награде у току 2016. и 2015. године су приказане у следећој табели:

|                                 | У хиљадама динара |                   |                |               |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
|                                 | Отпремнине        | Јубиларне награде | Судски спорови | Укупно        |
| <b>Станје 01.јануар 2015.г.</b> | 10.934            | 7.547             | 3.509          | 21.990        |
| Резервисанја у току године      | 1.183             | 714               | 1              | 1.898         |
| Исплате у току године           | (122 )            |                   |                | ( 122)        |
| <b>Станје 31.12.2015</b>        | 11.995            | 8.261             | 3.510          | 23.766        |
| Резервисанја у току године      | 1.937             | 1.215             | 2.000          | 5.152         |
| Исплате у току године           | (254 )            | ( 161)            |                | ( 415)        |
| <b>Станје 31.12.2016.</b>       | <b>13.678</b>     | <b>9.315</b>      | <b>5.510</b>   | <b>28.503</b> |

Краткорочна резервисанја у износу од 4,000 хрсд( 2015.г.- 3,386 хрсд) се у потпуности односе на укалкулисан регрес.

**31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

|                                    | У хиљадама динара  |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | 31. децембар 2016. | 31. децембар 2015. |
| <i>Обавезе према добављачима:</i>  |                    |                    |
| - добављачи, повезана правна лица  | 3.502              | 10.570             |
| - добављачи у земљи                | 194.107            | 178.202            |
|                                    | <u>197.609</u>     | <u>188.772</u>     |
| <i>Остале обавезе из пословања</i> |                    |                    |
| - повезана правна лица             | 5.820              | 6.407              |
| - остала правна лица               | 3.752              | 952                |
|                                    | <u>9.572</u>       | <u>7.359</u>       |
|                                    | <u>207.181</u>     | <u>196.131</u>     |

**32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

|   | У хиљадама динара  |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 31. децембар 2016. | 31. децембар 2015. |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада      | 6.911              | 7.105              |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 4.285              | 4.445              |
| Обавезе за камате                       |                    |                    |
| Обавезе за учешће у добити              | 2.390              | 2.390              |
| Остале обавезе према запосленима        | 935                | 753                |
| Остало                                  | 4.071              | 3.477              |
|   | <u>18.592</u>      | <u>18.170</u>      |

**33. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

Ванбилансна актива/пасива исказана, на дан 31. децембра 2016. године, у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2015 године: 3,006 хиљаде динара), у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Предузећа.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

|  | У хиљадама динара |               |
|--|-------------------|---------------|
|  | 31. децембра      |               |
|  | 2016.             | 2015.         |
| <b>Потраживања</b>                       |                   |               |
| <i>Потраживања од купаца :</i>           |                   |               |
| - Металац а.д., Горњи Милановац          |                   | 2.902         |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 356               | 492           |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 804               | 4.882         |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 359               | 725           |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац   | 334               | 503           |
| - Металац Фад                            | 816               | 16            |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац  |                   | 314           |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац  | 522               | 187           |
|  | <b>3.191</b>      | <b>10.021</b> |
| <b>Обавезе:</b>                          |                   |               |
| <i>Обавезе према добављачима:</i>        |                   |               |
| - Металац а.д., Горњи Милановац          | 1.588             | 3.144         |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац |                   | 6.381         |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац  | 1.914             | 988           |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац |                   | 57            |
|  | <b>3.502</b>      | <b>10.570</b> |
| <i>Остале обавезе из пословања</i>       |                   |               |
| - Металац Посуђе д.о.о. Горњи Милановац  |                   | 760           |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац  | 5.820             | 5.647         |
|  | <b>5.820</b>      | <b>6.407</b>  |
| <b>Укупно обавезе</b>                    | <b>9.322</b>      | <b>16.977</b> |
| <b>Обавезе, нето</b>                     | <b>6.131</b>      | <b>6.956</b>  |

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу (наставка):

|  | 2016.         | 2015.         |
|--|---------------|---------------|
| <b>Приходи</b>                           |               |               |
| <i>Приходи од продаје:</i>               |               |               |
| - Металац а.д., Горњи Милановац          | 11.036        | 11.252        |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 77            | 74            |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 1.886         | 2.819         |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац | 397           | 346           |
| - Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац   | 478           | 78            |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац  | 1             | 2             |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац  | 215           | 215           |
| - Металац ФАД д.о.о. Горњи Милановац     | 78            | 59            |
|  | <b>14.168</b> | <b>14.845</b> |
| <i>Приходи од закупа</i>                 |               |               |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац | 1.416         | 1.390         |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац  | 4.776         | 4.688         |

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

|   | 6.192           | 6.078           |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Приходи од услуга и остали приходи</i> |                 |                 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац  | 343             | 395             |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац   |                 | 1050            |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац   | 130             | 140             |
|   | 473             | 1.585           |
| <br>                                      |                 |                 |
| -Финансијски приходи                      |                 |                 |
| -Металац Траде                            | 30              |                 |
| -Металац Принт                            | 1.866           |                 |
|   | 1.896           |                 |
| <br>                                      |                 |                 |
| <b>Укупно приходи</b>                     | <b>22.729</b>   | <b>22.508</b>   |
| <br>                                      |                 |                 |
| <b>Расходи</b>                            |                 |                 |
| <i>Набавна вредност продате робе :</i>    |                 |                 |
| - Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац  | 1.064           | 945             |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац  | 9.235           | 8.224           |
| - Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац  | 122             | 56              |
| - Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац   | 6.960           | 5.209           |
| - Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац   | 32              | 77              |
|   | 17.413          | 14.511          |
| <br>                                      |                 |                 |
| <i>Остали расходи</i>                     |                 |                 |
| - Металац а.д., Горњи Милановац           | 18.038          | 17.816          |
| - Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац  | 143             | 1.631           |
| -Металац Принт                            | 1               |                 |
| - Металац Инко                            | 4               | 1               |
|   | 18.186          | 19.448          |
| <br>                                      |                 |                 |
| <b>Укупни расходи</b>                     | <b>35.599</b>   | <b>33.959</b>   |
| <br>                                      |                 |                 |
| <b>Расходи, нето</b>                      | <b>(12.870)</b> | <b>(11.451)</b> |

**35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**

**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Предузећа састоји се од дуговања, осталих дугорочних обавеза, дугорочних и краткорочних пласмана, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

|                                       | У хиљадама динара     |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Задуженост а)                         |                       | 30.407                |
| Готовина и готовински еквиваленти     | 50.492                | 52.050                |
| Нето задуженост                       | (50.492)              | (21.643)              |
| Капитал б)                            | 267.344               | 241.801               |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | (0,19)                | (0,09)                |

а) Дуговање се односи на краткорочни зајам.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

**Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима**

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

**Категорије финансијских инструмената**

|                                   | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <b>Финансијска средства</b>       |                       |                       |
| Дугорочни финансијски пласмани    | 486                   | 420                   |
| Потраживања од купаца             | 34.097                | 38.860                |
| Краткорочни финансијски пласмани  | -                     | -                     |
| Остала потраживања                | 25                    | 33                    |
| Готовина и готовински еквиваленти | 50.492                | 52.050                |
|                                   | 85.100                | 91.363                |
| <b>Финансијске обавезе</b>        |                       |                       |
| Краткорочне финансијске обавезе   |                       | 30.407                |
| Унапред обрачунати трошкови       | 2.435                 | 1.415                 |
| Обавезе према добављачима         | 207.181               | 196.131               |
| Остале обавезе                    | -                     | -                     |
|                                   | 209.616               | 227.953               |

Основни финансијски инструменти Предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Предузећа, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Предузећа. У нормалним условима пословања Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на који Предузеће управља или мери тај ризик.

*Ризик од промене каматних стопа*

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Предузеће нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај. Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

|                                   | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <b>Финансијска средства</b>       |                       |                       |
| <i>Некаматносна</i>               |                       |                       |
| Дугорочни финансијски пласмани    | 486                   | 420                   |
| Потраживања од купаца             | 34.097                | 38.860                |
| Краткорочни финансијски пласмани  |                       | -                     |
| Остала потраживања                | 25                    | 33                    |
| Готовина и готовински еквиваленти | 50.492                | 52.050                |
|                                   | <u>85.100</u>         | <u>91.363</u>         |
| <b>Финансијске обавезе</b>        |                       |                       |
| <i>Некаматносне</i>               |                       |                       |
| Обавезе према добављачима         | 207.181               | 196.131               |
| Унапред обрачунати трошкови       | 2.435                 | 1.415                 |
| Остале обавезе                    | -                     | -                     |
|                                   | <u>209.616</u>        | <u>197.546</u>        |
| <i>Варијабилна каматна стопа</i>  |                       |                       |
| Дугорочни зајам                   |                       |                       |
| Краткорочне финансијске обавезе   |                       | 30.407                |
|                                   |                       | <u>30.407</u>         |
|                                   | <u>209.616</u>        | <u>227.953</u>        |

Предузеће на дан 31.12.16.г.нема финансијске обавезе са варијабилном каматном стопом па стога нема ни изложености ризику од промене истих.

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Предузеће. Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

|                              | У хиљадама динара     |                       |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| ДТЛ-домаћи трговински ланац  | 1.721                 | 1.889                 |
| Лес Фолиес Чачак             | 983                   | 453                   |
| Типопластика д.о.о.          | 839                   | 1.149                 |
| Металац Посуђе               | 804                   | 4.882                 |
| Металац Фад, Горњи Милановац | 816                   | 16                    |
| Остало                       | 28.934                | 30.471                |
|                              | 34.097                | 38.860                |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године приказана је у табели која следи:

|  | У хиљадама динара   |                       |                    |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
|  | Бруто<br>изложеност | Исправка<br>вредности | Нето<br>изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца                | 23.774              | -                     | 23.774             |
| Доспела, исправљена потраживања<br>од купаца   | 1.938               | (1.938)               |                    |
| Доспела, неисправљена потраживања<br>од купаца | 10.323              | -                     | 10.323             |
|  | 36.035              | (1.938)               | 34.097             |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2015. године приказана је у табели која следи:

|  | У хиљадама динара   |                       |                    |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
|  | Бруто<br>изложеност | Исправка<br>вредности | Нето<br>изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца                | 22.554              | -                     | 22.554             |
| Доспела, исправљена потраживања<br>од купаца   | 2.619               | (2.619)               |                    |
| Доспела, неисправљена потраживања<br>од купаца | 16.306              | -                     | 16.306             |
|  | 41.479              | (2.619)               | 38.860             |



**36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

*Управљање потраживањима од купаца (наставак)*

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2016. године у износу од 23.774 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 22.554 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2016. години износи 13 дана(2015. године: 11 дана).

*Доспела, исправљена потраживања од купаца*

Предузеће је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 1.938 хиљада динара (2015. године: 2.619 хиљада динара), за која је Предузеће утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Предузеће није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2016. године у износу од 10.323 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 16.306 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Предузећа сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

|                 | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Мање од 30 дана | 8.209                 | 12.697                |
| 31-90 дана      | 1.569                 | 3.324                 |
| 91-180 дана     | 383                   | 245                   |
| 181-365 дана    | 134                   | 34                    |
| Преко 365 дана  | 28                    | 6                     |
|                 | <b>10.323</b>         | <b>16.306</b>         |

**Кредитни ризик (наставак)**

*Управљање обавезама према добављачима*

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2016. године исказане су у износу од 207.181 хиљада динара (31. децембра 2015. године: 196.131 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Предузеће доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2016. године је 45 дана ( у току 2015. године 49 дана).

**МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

**Ризик ликвидности**

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљањем ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

**Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика**

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да потраживања наплати.

*Доспећа финансијских средстава*

|              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2016. |               |                                      |                        |                      | Укупно |
|--------------|---|---------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|--------|
|              | Мање од<br>месец<br>дана                | 1-3<br>месеца | Од 3<br>месеца<br>до једне<br>године | Од 1 до<br>5<br>година | Преко<br>5<br>година |        |
| Некаматонсна | 59.339                                  | 25.275        | -                                    | 486                    | -                    | 85.100 |
|              | 59.339                                  | 25.275        | -                                    | 486                    | -                    | 85.100 |

|              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |               |                                      |                        |                      | Укупно |
|--------------|---|---------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|--------|
|              | Мање од<br>месец<br>дана                | 1-3<br>месеца | Од 3<br>месеца<br>до једне<br>године | Од 1 до<br>5<br>година | Преко<br>5<br>година |        |
| Некаматонсна | 77.862                                  | 13.081        | -                                    | 420                    | -                    | 91.363 |
|              | 77.862                                  | 13.081        | -                                    | 420                    | -                    | 91.363 |

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

МЕТАЛАЦ-ПРОЛЕТЕР А. Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

|              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |               |                                      |                        |                      |         |
|--------------|---|---------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|---------|
|              | Мање од<br>месец<br>дана                | 1-3<br>месеца | Од 3<br>месеца до<br>једне<br>године | Од 1 до<br>5<br>година | Преко<br>5<br>година | Укупно  |
| Некаматносна | 154.646                                 | 54.802        | 168                                  |                        |                      | 209.616 |

|                              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2014. |               |                                      |                        |                      |         |
|------------------------------|---|---------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|---------|
|                              | Мање од<br>месец<br>дана                | 1-3<br>месеца | Од 3<br>месеца до<br>једне<br>године | Од 1 до<br>5<br>година | Преко<br>5<br>година | Укупно  |
| Некаматносна                 | 145.033                                 | 52.497        | 16                                   |                        |                      | 197.546 |
| Варијабилна каматна<br>стопа |   |               |                                      |                        |                      |         |
| - главница                   |   |               | 30.407                               | -                      | -                    | 30.407  |
| - камата                     | 81                                      | 162           | 729                                  | -                      | -                    | 972     |
|                              | 81                                      | 162           | 31.136                               | -                      | -                    | 31.379  |
|                              | 145.114                                 | 52.659        | 31.152                               | -                      | -                    | 228.925 |

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2016. године и 31. децембра 2015. године.

|                                   | 31. децембар 2016.          |                 | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |                 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|-----------------|
|                                   | Књиговодствен<br>а вредност | Фер<br>вредност | Књиговодств<br>ена вредност             | Фер<br>вредност |
| <b>Финансијска средства</b>       |                             |                 |   |                 |
| Дугорочни финансијски пласмани    | 486                         | 4.860           | 420                                     | 420             |
| Потраживања од купаца             | 34.097                      | 34.097          | 38.860                                  | 38.860          |
| Краткорочни финансијски пласмани  | -                           | -               | -                                       | -               |
| Остала потраживања                | 25                          | 25              | 33                                      | 33              |
| Готовина и готовински еквиваленти | 50.492                      | 50.492          | 52.050                                  | 52.050          |
|                                   | 85.100                      | 85.100          | 91.363                                  | 91.363          |
| <b>Финансијске обавезе</b>        |                             |                 |   |                 |
| Дугорочни зајам                   |                             |                 |   |                 |
| Краткорочне финансијске обавезе   |                             |                 | 30.407                                  | 30.407          |
| Обавезе према добављачима         | 207.181                     | 207.181         | 196.131                                 | 196.131         |
| Унапред обрачунати трошкови       | 2.435                       | 2.435           | 1.415                                   | 1.415           |
| Остале обавезе                    |                             |                 |   |                 |
|                                   | 209.616                     | 209.616         | 227.953                                 | 227.953         |

**36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Фер вредност финансијских инструмената (наставак)**

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

**37. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

**38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Средњи курсеве за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

|     | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| USD | 117,1353              | 111,2468              |
| EUR | 123,4723              | 121,6261              |
| GBP | 143,8065              | 164,9391              |

У Горњем Милановцу  
Дана, 16.02.2017. године



Законски заступник  
Јелена Луковић

**МЕТАЛАЦ ПРОЛЕТЕР А.Д.,  
ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2016. године и  
Извештај независног ревизора**

МЕТАЛАЦ ПРОЛЕТЕР А.Д., ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ

**САДРЖАЈ**

**Страна**

Извештај независног ревизора

1 - 2

Финансијски извештаји:

Биланс успеха

3 - 6

Извештај о осталом укупном резултату

7 - 8

Биланс стања

9 - 14

Извештај о променама на капиталу

15 - 24

Извештај о токовима готовине

25 - 26

Напомене уз финансијске извештаје

27 - 56

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### Акционарима и руководству Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја (страна 3 до 56) трговинског предузећа за промет на велико и мало Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2016. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и фер презентацију финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

#### *Мишљење*

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај трговинског предузећа за промет на велико и мало Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

(наставља се)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (наставак)

### *Скретање пажње*

Као што је обелодањено у напомени 3.13. уз приложене финансијске извештаје, Друштва у току редовног пословања ступа у пословне односе са матичним предузећем и повезаним правним лицима. Приликом састављања приложених финансијских извештаја, Друштво није исказало ефекте трансферних цена на обрачунати порез на добитак, сматрајући да се трансакције са матичним предузећем и повезаним правним лицима обављају на тржишним основама. При томе, у складу са пореским законима Републике Србије, Друштво је у обавези да достави порески биланс за 2016. годину и другу пратећу документацију, укључујући извештај о трансферним ценама, Пореској управи Републике Србије до 30. јуна 2017. године. Поред тога, као што је обелодањено у напомени 38 уз приложене финансијске извештаје, тумачења пореских закона од стране пореских и других власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства Друштва. Постоји неизвесност да ли су тумачења руководства Друштва и пратећа документација довољне и да ли одговарају захтевима и тумачењима пореских и других органа. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва. Наше мишљење није квалификовано у вези са наведеним питањем.

### *Извештај о другим законским и регулаторним условима*

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије („Сл. Гласник РС“ бр. 63/2013), који није саставни део приложених финансијских извештаја. У складу са наведеним законом, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2016. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. По нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2016. годину усаглашене су са ревидираним финансијским извештајима за годину која се завршава 31. децембра 2016. године.

Београд, 11. април 2017. године

Zoran Nešić 2881684020971710123



Зоран Нешић  
Овлашћени ревизор



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)   | 1001 |               | 1447464       | 1308382          |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b><br>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)                     | 1002 | 5             | 1355046       | 1225591          |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               | 14168         | 14845            |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 | 5             | 1340878       | 1210746          |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b><br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)     | 1009 |               | 0             | 0                |
| 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                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>                              | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 | 6             | 92418         | 82791            |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0        | 1018 |               | 1413070       | 1284112          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 | 7             | 1151812       | 1036921          |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               | 2278          | 1907             |
| 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 | 7             | 14899         | 13325            |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 | 8             | 27426         | 24970            |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 | 9             | 150440        | 144029           |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 | 10            | 30504         | 33505            |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |               | 18648         | 17781            |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 |               | 9152          | 5284             |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 | 11            | 12467         | 10204            |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               | 34394         | 24270            |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 | 12            | 6819          | 1996             |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 6621          | 1247             |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1034 |               | 2008          |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1035 |               |               | 1247             |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 |               | 4613          |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 197           | 737              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 1             | 12               |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 | 13            | 811           | 1691             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима  | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата   | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи   | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕБИМ ЛИЦИМА)  | 1046 |               | 417           | 1683             |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕБИМ ЛИЦИМА)                                     | 1047 |               | 394           | 8                |
|                         | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)   | 1048 |               | 6008          | 305              |
|                         | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)   | 1049 |               |               |                  |
| 683 и 685               | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1050 | 14            | 633           | 1976             |
| 583 и 585               | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1051 | 16            | 483           | 633              |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ   | 1052 | 15            | 3151          | 6814             |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 1053 | 17            | 14988         | 12073            |
|                         | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)                    | 1054 |               | 28715         | 20659            |
|                         | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 |               |               |                  |
|                         | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)  | 1058 |               | 28715         | 20659            |
|                         | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)  | 1059 |               |               |                  |
|                         | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА   | 1060 | 18            | 3610          | 1675             |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА  | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА   | 1062 |               | 371           | 98               |
| 723                     | Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА   | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун                 | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ  |                  |
|-------------------------------------|---|------|---------------|--|------------------|
|                                     |   |      |               | Текућа година  | Претходна година |
| 1                                   | 2   | 3    | 4             | 5  | 6                |
|                                     | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 |               | 25476  | 19082            |
|                                     | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 |               |  |                  |
|                                     | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>             | 1066 |               |  |                  |
|                                     | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>             | 1067 |               |  |                  |
|                                     | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>           | 1068 |               |  |                  |
|                                     | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>             | 1069 |               |  |                  |
|                                     | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>  |      |               |  |                  |
|                                     | 1. Основна зарада по акцији   | 1070 | 19            | 198  | 148              |
|                                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                            | 1071 |               |  |                  |
| у _____<br>дана _____ 20____ године |   |      | М.П.          | Законски заступник<br>Digitally signed by Jelena Luković<br>664849360-0110974788411<br>Date: 2017.05.04 14:03:31 +02'00' |                  |

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 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAČ

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)   | 2001 |               | 25476         | 19082            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)  | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>  |      |               |               |                  |
|                     | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима                        |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме                    |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви   | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви  | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                 |      |               |               |                  |
|                     | а) добици  | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2006 |               |               |                  |
| 332                 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничка инструменте капитала                              |      |               |               |                  |
|                     | а) добици  | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва |      |               |               |                  |
|                     | а) добици  | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2010 |               |               |                  |
|                     | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима               |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                 |      |               |               |                  |
|                     | а) добици  | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ  |                  |
|----------------------------|---|------|---------------|--|------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година  | Претходна година |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5  | 6                |
| 335                        | 2. Добити или губици од инструментана заштита нето улагања у инострано пословање  |      |               |  |                  |
|                            | а) добити   | 2013 |               |  |                  |
|                            | б) губици   | 2014 |               |  |                  |
| 336                        | 3. Добити или губици по основу инструментана заштита ризика (хеџинга) новчаног тока   |      |               |  |                  |
|                            | а) добити   | 2015 |               |  |                  |
|                            | б) губици   | 2016 |               |  |                  |
| 337                        | 4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |      |               |  |                  |
|                            | а) добити   | 2017 |               | 66   |                  |
|                            | б) губици   | 2018 |               |  | 58               |
|                            | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               | 66   | 0                |
|                            | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |  | 58               |
|                            | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |               |  |                  |
|                            | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0   | 2022 |               | 66   |                  |
|                            | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0  | 2023 |               |  | 58               |
|                            | VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА   |      |               |  |                  |
|                            | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |               | 25542  | 19024            |
|                            | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |               |  |                  |
|                            | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0   | 2026 |               | 0  | 0                |
|                            | 1. Приписан већински власницима капитала  | 2027 |               |  |                  |
|                            | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |               |  |                  |
| у _____                    |   |      |               | Законски заступник   |                  |
| дана _____ 20 _____ године |   | М.П. |               | Jelena Luković<br>Digitally signed by Jelena Luković<br>664849360-0110974788411<br>Date: 2017.05.04 14:07:09 +02'00' |                  |

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 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године.

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>  | 0002 |               | 297366        | 293826                | 0                            |
| 01                  | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                          | 0003 | 20            | 30            | 48                    | 0                            |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права                      | 0005 |               | 30            | 48                    |                              |
| 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                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 | 20            | 296850        | 293358                | 0                            |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште  | 0011 |               | 22616         | 22616                 |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти   | 0012 |               | 138303        | 138979                |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема   | 0013 |               | 38543         | 35157                 |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине   | 0014 |               | 95188         | 95188                 |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема  | 0015 |               |               |                       |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми  | 0016 |               | 1418          | 1418                  |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми   | 0017 |               | 782           |                       |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему   | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>  | 0019 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 030, 031 и део 039  | 1. Шуме и вишегодишњи засади   | 0020 |               |               |                       |                              |
| 032 и део 039       | 2. Основно стадо   | 0021 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                            |   |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               |               |                      |                             |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                      |                             |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 21            | 486           | 420                  | 0                           |
| 040 и део 049              | 1. Учесћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                      |                             |
| 041 и део 049              | 2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                      |                             |
| 042 и део 049              | 3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               | 486           | 420                  |                             |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичким и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                      |                             |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                      |                             |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                      |                             |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                      |                             |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                      |                             |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                      |                             |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 0             | 0                    | 0                           |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица  | 0035 |               |               |                      |                             |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица  | 0036 |               |               |                      |                             |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит  | 0037 |               |               |                      |                             |
| 053 и део 059              | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                      |                             |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства  | 0039 |               |               |                      |                             |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања   | 0040 |               |               |                      |                             |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања   | 0041 |               |               |                      |                             |
| 288                        | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА  | 0042 |               |               |                      |                             |
|                            | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)                  | 0043 |               | 240467        | 231162               | 0                           |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)   | 0044 | 22            | 151685        | 138541               | 0                           |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар  | 0045 |               | 838           | 1616                 |                             |
| 11                         | 2. Недовршена производања и недовршене услуге   | 0046 |               |               |                      |                             |
| 12                         | 3. Готови производи   | 0047 |               |               |                      |                             |



| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                         |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 13                      | 4. Роба  | 0048 |               | 150812        | 136878               |                             |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                      |                             |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 35            | 47                   |                             |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 23            | 34097         | 38860                | 0                           |
| 200 и део 209           | 1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               | 3191          | 10021                |                             |
| 201 и део 209           | 2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                      |                             |
| 202 и део 209           | 3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                      |                             |
| 203 и део 209           | 4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                      |                             |
| 204 и део 209           | 5. Кулци у земљи   | 0056 |               | 30906         | 28839                |                             |
| 205 и део 209           | 6. Кулци у иностранству  | 0057 |               |               |                      |                             |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                      |                             |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                      |                             |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 | 24            | 3698          | 1676                 |                             |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                      |                             |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 |               | 0             | 0                    | 0                           |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                      |                             |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                      |                             |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065 |               |               |                      |                             |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                      |                             |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067 |               |               |                      |                             |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА   | 0068 | 26            | 50492         | 52050                |                             |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0069 |               |               | 2                    |                             |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0070 | 27            | 495           | 33                   |                             |
|                         | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)                    | 0071 |               | 537833        | 524988               | 0                           |
| 88                      | B. БАЊБИЛАНСНА АКТИВА  | 0072 | 33            | 3006          | 3006                 |                             |

| 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                        |
|                     | <b>ПАСИВА</b>  |      |               |               |                   |                          |
|                     | <b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                                    | 0401 | 28,29         | 267344        | 241801            |                          |
| 30                  | <b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>  | 0402 |               | 77182         | 77182             | 0                        |
| 300                 | 1. Акцијски капитал  | 0403 |               | 77179         | 77179             |                          |
| 301                 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу  | 0404 |               |               |                   |                          |
| 302                 | 3. Улози   | 0405 |               |               |                   |                          |
| 303                 | 4. Државни капитал   | 0406 |               |               |                   |                          |
| 304                 | 5. Друштвени капитал   | 0407 |               |               |                   |                          |
| 305                 | 6. Задружни удели  | 0408 |               |               |                   |                          |
| 306                 | 7. Емисиона премија  | 0409 |               |               |                   |                          |
| 309                 | 8. Остали основни капитал  | 0410 |               | 3             | 3                 |                          |
| 31                  | <b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>  | 0411 |               |               |                   |                          |
| 047 и 237           | <b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>   | 0412 |               |               |                   |                          |
| 32                  | <b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>   | 0413 |               |               |                   |                          |
| 330                 | <b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>  | 0414 |               |               |                   |                          |
| 33 осим 330         | <b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b> | 0415 |               |               |                   |                          |
| 33 осим 330         | <b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b> | 0416 |               | 6670          | 6737              |                          |
| 34                  | <b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>   | 0417 |               | 196832        | 171356            | 0                        |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0418 |               | 171356        | 152274            |                          |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0419 |               | 25476         | 19082             |                          |
|                     | <b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>   | 0420 |               |               |                   |                          |
| 35                  | <b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>  | 0421 |               | 0             | 0                 | 0                        |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година  | 0422 |               |               |                   |                          |
| 351                 | 2. Губитак текуће године   | 0423 |               |               |                   |                          |
|                     | <b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>  | 0424 |               | 20503         | 23766             | 0                        |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                          |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година        |                          |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                        |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 | 30            | 28503         | 23766                   | 0                        |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                         |                          |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                         |                          |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                         |                          |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               | 22993         | 20256                   |                          |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               | 5510          | 3510                    |                          |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431 |               |               |                         |                          |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 0             | 0                       | 0                        |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                         |                          |
| 411                 | 2. Обавеза према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                         |                          |
| 412                 | 3. Обавеза према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               |               |                         |                          |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужан од годину дана | 0436 |               |               |                         |                          |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи   | 0437 |               |               |                         |                          |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                         |                          |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                         |                          |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440 |               |               |                         |                          |
| 498                 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ  | 0441 | 18            | 8398          | 8769                    |                          |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)        | 0442 |               | 233588        | 250652                  | 0                        |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 0             | 30407                   | 0                        |
| 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 |               |               | 30407                   |                          |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                | 0447 |               |               |                         |                          |

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ  |                         |                          |
|------------------------|--|------|---------------|--|-------------------------|--------------------------|
|                        |  |      |               | Текућа година  | Претходна година        |                          |
|                        |  |      |               |  | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1                      | 2  | 3    | 4             | 5  | 6                       | 7                        |
| 427                    | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања измењених продаји  | 0448 |               |  |                         |                          |
| 424, 425, 426 и 429    | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе  | 0449 |               |  |                         |                          |
| 430                    | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ  | 0450 |               | 23   | 65                      |                          |
| 43 осим 430            | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)   | 0451 | 31            | 207181   | 196131                  | 0                        |
| 431                    | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи   | 0452 |               | 3502   | 10570                   |                          |
| 432                    | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству  | 0453 |               |  |                         |                          |
| 433                    | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи   | 0454 |               |  |                         |                          |
| 434                    | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству  | 0455 |               |  |                         |                          |
| 435                    | 5. Додављачи у земљи   | 0456 |               | 194107   | 178202                  |                          |
| 436                    | 6. Додављачи у иностранству  | 0457 |               |  |                         |                          |
| 439                    | 7. Остале обавезе из пословања   | 0458 |               | 9572   | 7359                    |                          |
| 44, 45 и 46            | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ   | 0459 | 32            | 18592  | 18170                   |                          |
| 47                     | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0460 |               | 1669   | 2432                    |                          |
| 48                     | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ  | 0461 |               | 3650   | 1693                    |                          |
| 49 осим 498            | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0462 |               | 2473   | 1754                    |                          |
|                        | D. 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 |               | 537833   | 524988                  |                          |
| 89                     | E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0465 | 33            | 3006   | 3006                    |                          |
| у _____                |  |      |               | Законски заступник   |                         |                          |
| дана _____ 20__ године |  |      |               | M.П. Jelena Luković  |                         |                          |
|                        |  |      |               | Digitally signed by Jelena Luković<br>664849360-0110974788411<br>Date: 2017.05.04 14:02:42 +02'00' |                         |                          |

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 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |  |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |  |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерве |  |
| 1          | 2  |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |  |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна  | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4002                | 77182           | 4020 |                              | 4038 |         |  |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) исправке на дуговој 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                | 77182           | 4024 |                              | 4042 |         |  |
| 4          | Промене у претходној ____ години   |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) промет на дуговој 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                | 77182           | 4028 |                              | 4046 |         |  |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |  |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године 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                | 77182           | 4032 |                              | 4050 |         |  |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|---------|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32      |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани и неуплаћени капитал | Резерве |
| 1          | 2  | 3                   | 4               | 5    |                              |         |
| 8          | Промена у текућој _____ години                 |                     |                 |      |                              |         |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051    |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052    |
| 9          | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |                 |      |                              |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053    |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018                | 77182           | 4036 |                              | 4054    |

| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљена сопствена акција |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна  | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 152274                |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$                 | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$                | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 152274                |
| 4             | Промена у претходној _____ години  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 19082                 |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$                            | 4063                |         | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$                           | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 171356                |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____                   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$                 | 4067                |         | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$                | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 171356                |

| Редни<br>Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 8             | Промене у текућој _____ години                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 25476                 |
| 9             | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4071                |         | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 196832                |



| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                      |      |                             |      |  |
|------------|--|------------------------------|----------------------|------|-----------------------------|------|--|
|            |  | АОП                          | 330                  | АОП  | 331                         | АОП  | 332  |
|            |  |                              | Реализациона резерва |      | 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 | 6651                        | 4145 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4110                         |                      | 4128 |                             | 4146 |  |
| 2          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                      |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4111                         |                      | 4129 |                             | 4147 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                      | 4130 |                             | 4148 |  |
| 3          | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |                      |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )               | 4113                         |                      | 4131 | 6651                        | 4149 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )              | 4114                         |                      | 4132 |                             | 4150 |  |
| 4          | Промене у претходној _____ години  |                              |                      |      |                             |      |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4115                         |                      | 4133 | 0                           | 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 | 6651                        | 4153 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )                         | 4118                         |                      | 4136 |                             | 4154 |  |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                      |      |                             |      |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4119                         |                      | 4137 |                             | 4155 |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                      | 4138 |                             | 4156 |  |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |                      |      |                             |      |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )               | 4121                         |                      | 4139 | 6651                        | 4157 |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )              | 4122                         |                      | 4140 |                             | 4158 |  |

| Редни број | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |  |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
|            |   | 330                          |                         | 331  |                             | 332  |  |
|            |   | АОП                          | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добици или губици | АОП  | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1          | 2   | 9                            |                         | 10   |                             | 11   |  |
|            | Промена у текућој _____ години              |                              |                         |      |                             |      |  |
| 8          | а) промет на дуговој страни рачуна          | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |  |
|            | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                         |      |                             |      |  |
| 9          | а) дуграни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4125                         |                         | 4143 | 6651                        | 4161 |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126                         |                         | 4144 |                             | 4162 |  |

| Редни број                 | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |   | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |  |    |
|----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|--|----|
|                            |   | АОП                          | 337   |  |  | АОП  |    |
|                            |   |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  |  |    |
| 1                          | 2   |                              | 15  |  | 16   |  | 17 |
| 8                          | Промене у текућој _____ години              |                              |   |  |  |  |    |
|                            | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4231                         |   | 4242   | 25543  | 4251   |    |
|                            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4232                         | 67  |  |  |  |    |
| 9                          | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |   |  |  |  |    |
|                            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4233                         | 19  | 4243   | 267344   | 4252   |    |
|                            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234                         |   |  |  |  |    |
| у _____                    |   |                              |   |  |  |  |    |
| дана _____ 20 _____ године |   | М.П.                         |   | Законски заступник<br>Jelena Luković<br>664849360-0110974788411            |  | Digitally signed by Jelena Luković<br>664849360-0110974788411<br>Date: 2017.05.04 14:07:55 +02'00' |    |

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

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

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   |           |   |      |   |
|------------|--|------------------------------|---|-----------|---|------|---|
|            |  | 333                          |   | 334 и 335 |   | 336  |   |
|            |  | АОП                          | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП       | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2  |                              | 12  |           | 13  |      | 14  |
| 8          | Промена 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<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4179                         |   | 4197      |   | 4215 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180                         |   | 4198      |   | 4216 |   |

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07176929

Шифра делатности 4711

ПИБ 101487561

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZA PROMET NA VELIKO I MALO METALAC-PROLETER AD GORNJI MILANOVAC

Седиште Горњи Милановац, Рудничке Војске 18

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 1680292       | 1533583          |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 1587618       | 1444639          |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 | 197           | 738              |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 92477         | 88206            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 1631512       | 1480182          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 1433233       | 1303385          |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 153009        | 144412           |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 417           | 1672             |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 2968          |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 41885         | 30713            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 48780         | 53401            |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 1977          | 1827             |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               | 6                |
| 3. Остали финансијски гласници (нето приливи)   | 3016 | 1977          | 1821             |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 21517         | 14427            |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријална имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 21517         | 14427            |
| 3. Остали финансијски гласници (нето одливи)  | 3022 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 | 19540         | 12600            |

| Ре<br>дим<br>број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |      |    |
|-------------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----|
|                   |  | АОП                          | 337   |  |  | АОП  |    |
|                   |  |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |  |  |      |    |
| 1                 | 2  |                              | 15  |  | 16   |      | 17 |
| 1                 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) дугови салдо рачуна   | 4217                         | 28  | 4235   | 222777   | 4244 |    |
|                   | б) потражни салдо рачуна   | 4218                         |   |  |  |      |    |
| 2                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4219                         |   | 4236   |  | 4245 |    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |   |  |  |      |    |
| 3                 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                       | 4221                         | 28  | 4237   | 222777   | 4246 |    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4222                         |   |  |  |      |    |
| 4                 | Промене у претходној _____ години  |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4223                         | 58  | 4238   | 19024  | 4247 |    |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |   |  |  |      |    |
| 5                 | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                  | 4225                         | 86  | 4239   | 241801   | 4248 |    |
|                   | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4226                         |   |  |  |      |    |
| 6                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4227                         |   | 4240   |  | 4249 |    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |   |  |  |      |    |
| 7                 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |   |  |  |      |    |
|                   | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                       | 4229                         | 86  | 4241   | 241801   | 4250 |    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4230                         |   |  |  |      |    |

| Позиција   | АОП  | Износ   |  |
|--|------|---|--|
|  |      | Текућа година   | Претходна година   |
| 1  | 2    | 3   | 4  |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                | 3025 | 0   | 0  |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>                      |      |   |  |
| 1. Увећање основног капитала   | 3026 |   |  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)  | 3027 |   |  |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)  | 3028 |   |  |
| 4. Остале дугорочне обавезе  | 3029 |   |  |
| 5. Остале краткорочне обавезе  | 3030 |   |  |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>                      | 3031 | 30798   | 31229  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3032 |   |  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)  | 3033 | 30798   |  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)  | 3034 |   | 31229  |
| 4. Остале обавезе (одливи)   | 3035 |   |  |
| 5. Финансијски лизинг  | 3036 |   |  |
| 6. Исплаћене дивиденде   | 3037 |   |  |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>                  | 3038 |   |  |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                    | 3039 | 30798   | 31229  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                               | 3040 | 1682269   | 1535410  |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                | 3041 | 1683827   | 1525838  |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>                                       | 3042 |   | 9572   |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>  | 3043 | 1558  |  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3044 | 52050   | 42478  |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3045 |   |  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3046 |   |  |
| <b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b> | 3047 | 50492   | 52050  |
| У _____  |      |   |  |
| дана _____ 20 _____ године   | М.П. | Законски заступник<br>Jelena Luković<br>664849360-0110974788411 | Digitally signed by Jelena Luković<br>664849360-0110974788411<br>Date: 2017.05.04 14:05:32 +02'00' |

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)



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Металац Пролетер а.д., Горњи Милановац (у даљем тексту: "Друштво") је првобитно основано 1946. године и у периоду до 1991. године је прошао кроз више организационих и статусних промена од државног до друштвеног предузећа.

У току 1991. године, руководство Друштва је донело одлуку о издавању интерних акција запосленима и на тај начин извршило трансформацију у деоничарско друштво. У 2000. години Друштво је започело приватизацију преосталог друштвеног капитала емисијом бесплатних акција, уписаних од стране запослених и других физичких лица, а у складу са одредбама Закона о својинској трансформацији из 1997. године. У пословној 2003. години, предузеће Металац а.д., Горњи Милановац откупило је већински пакет акција и постало већински власник Друштва. Дана 24. јуна 2008. године Министарство економије и регионалног развоја је издало Решење којим се верификује структура укупног основног капитала након завршеног другог круга својинске трансформације по моделу продаје акција ради прикупљања додатног капитала са попустом.

Основна делатност Друштва је трговина на велико и мало широким спектром производа. Пословање се одвија преко 44 малопродајна објекта који се налазе у општинама Горњи Милановац, Крагујевац, Љиг и Кнић.

Седиште Друштва је у Горњем Милановцу, Ражаник – Рудничке Војске 18. Матични број Друштва је 07176929. Порески идентификациони број Друштва (ПИБ) је 101487561.

На дан 31. децембра 2016. године, Друштво је имало 238 запослених радника (31. децембра 2015. године: 220 радника).

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво, као јавно друштво, одабрало је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2014. године. Поред наведеног поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC тумачења.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2016. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напомени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напомени 2.4.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

**2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода**

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“ – Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2016. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (наставак)**

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
31. децембар 2016. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (наставак)**

- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњењесња формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године).

**2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени**

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2016. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)**

- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ - на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године;
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“ - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације“. Допуне и измене појашњавају да матично друштво може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо друштво одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и МРС 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену);
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ“ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2016. године

## 2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

## 2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу (али се подржава њихова ранија примена) за годину која се завршава 31. децембра 2016. године:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминира постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају и кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;
- У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: средства се односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;
- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима“, који дефинира оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи“, МРС 11 „Уговори о изградњи“, IFRIC13 „Програми лојалности клијената“, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина“ и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца“. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;
- МСФИ 16 „Лизинг“, обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: МРС 17 „Лизинг“, IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи лизинг“, SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај“ и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа“;
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015 године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењена стандарда је дозвољена;
- Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ која се односи на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. децембра 2017 или касније, са подржаном ранијом применом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када су ризик и корист повезани са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу. Приходи од услуга се признају када се услуга изврши.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се покривају из прихода обрачунског периода у коме настану.

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.3. Бенефиције за запослене

*а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

*б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

Друштво је, у складу са одредбама Закона о раду, у обавези да запосленом приликом одласка у пензију исплати отпремнину, у висини три просечне зараде у Републици Србији, утврђене према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Запосленима за чијим је радом престала потреба, а којима није обезбеђено ни једно од права утврђених законом, послодавац ће исплатити отпремнину у висини збира трећине зараде запосленог за сваку навршену годину рада у првих 10 година проведених у радном односу и четвртине зараде запосленог за сваку наредну навршену годину рада у радном односу преко 10 година проведених у радном односу. Зарадом у смислу претходног става сматра се просечна зарада запосленог исплаћена за последња 3 месеца која претходе у месецу у којем се исплаћује отпремнина.

Тakoђе, на основу Колективног уговора, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву и то у висини од једне просечне зараде остварене у Друштву у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда за 20 година непрекидног рада, а две тако обрачунате зараде за 30 година рада у Друштву.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2016. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.4. Порези и доприноси****3.4.1. Порез на добитак*****Текући порез на добитак***

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. Стопа пореза на добитак која се примењује после 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дуже од десет година.

***Одложени порез на добитак***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити. Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измити. На дан 31. децембра 2014. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2013. године: 15%).

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

**3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата**

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

**3.5. Некретнине, постројења и опрема**

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обесвређења.

Добици или губици који проистекну из расходања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2016. године

## 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

## 3.6. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности. Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу обезвређења.

## 3.7. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног века корисне употребе. Корисни век употребе и стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

|   | Корисни век у<br>годинама | Стопа<br>амортизације |
|---|---------------------------|-----------------------|
| <i>Грађевински објекти:</i>   |                           |                       |
| – Продајни објекти, управне зграде  | 50                        | 2.0%                  |
| – Остали грађевински објекти  | 30                        | 3.3%                  |
| <i>Опрема:</i>  |                           |                       |
| – Транспортна средства  | 8                         | 12.5%                 |
| – Канцеларијски намештај и пословни инвентар<br>у трговини                  | 7                         | 14.3%                 |
| – Погонски и пословни инвентар, алати,<br>уређаји, телекомуникациона опрема | 5                         | 20.0%                 |
| – Канцеларијска и рачунарска опрема   | 4                         | 25.0%                 |
| – Остала непоменута средства  | 6                         | 16.7%                 |

## 3.8. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљени софтвер и исказују по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалним методом на период од пет година.

## 3.9. Обезвређење имовине

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција о умањењу вредности материјалне имовине и нематеријалних улагања. Уколико постоји индиција да, за наведену имовину постоји обезвређење, надокнадиви износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Књиговодствена вредност се смањује на надокнадиву вредност, а разлика се признаје као трошак (губитак по основу обезвређења средстава) на терет биланса успеха у периоду у коме је обезвређење настало. Губитак по основу обезвређења се сторнира уколико су се околности које су утицале на умањење вредности промениле.

На дан 31. децембра 2016. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност нематеријалних улагања, других некретнина, постројења и опреме обезвређена.

## 3.10. Залихе

Залихе материјала се исказују по набавној вредности. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене.

Залихе робе у магацину евидентирају се по велепродајним ценама а залихе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2016. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.10. Залихе (наставак)**

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

**3.11. Лизинг**

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

**3.12. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмента реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

*Дугорочни финансијски пласмани*

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаног правног лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

*Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања*

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

*Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштво исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

*Финансијске обавезе*

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

*Обавезе из пословања*

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**

31. децембар 2016. године

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.13. Обелодањивање односа са повезаним правним лицима**

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезани страна“.

Повезаним правним лицима у смислу напред наведеног стандарда, Друштво сматра правна лица у којима има учешће у капиталу, односно правна лица са учешћем у капиталу Друштва.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 – „Обелодањивање повезаних страна“.

**3.14. Сегменти пословања**

Руководство Друштва је у напоменама уз финансијске извештаје извршило обелодањивање врста услуга до нивоа могућности и расположивости информација за обелодањивање. Економско окружење у којем Друштво послује је Република Србија, односно целокупан пословни приход остварује на територији Републике Србије.

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

**4.1. Процена и претпоставке**

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

**4.2. Амортизација и стопа амортизације**

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

**4.3. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана**

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и променама у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Друштво се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашња искуства, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)**

**4.4. Фер вредност**

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

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ**

|  | У хиљадама динара                       |                  |
|--|---|------------------|
|  | Година која се завршава<br>31. децембра |                  |
|  | 2016.                                   | 2015.            |
| Приходи од продаје матичним и зависним лицима<br>(напомена 34б): |   |                  |
| – роба у велепродаји   | 12,490                                  | 13,214           |
| – роба у малопродаји   | 1,678                                   | 1,631            |
|  | <u>14,168</u>                           | <u>14,845</u>    |
| Приходи од продаје на домаћем тржишту:                           |   |                  |
| – роба у велепродаји   | 59,773                                  | 58,949           |
| – роба у малопродаји   | 1,281,105                               | 1,151,797        |
|  | <u>1,340,878</u>                        | <u>1,210,746</u> |
|  | <u>1,355,046</u>                        | <u>1,225,591</u> |

**6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

|   | У хиљадама динара                       |               |
|---|---|---------------|
|   | Година која се завршава<br>31. децембра |               |
|   | 2016.                                   | 2015.         |
| Приходи од закупа:                      |   |               |
| – повезана правна лица (напомена 34б)   | 6,192                                   | 6,078         |
| – остала правна лица                    | 28,595                                  | 28,217        |
|   | <u>34,787</u>                           | <u>34,295</u> |
| Приходи по основу позиција и асортимана | 40,241                                  | 37,534        |
| Остали приходи:                         |   |               |
| – повезана правна лица (напомена 34б)   | 473                                     | 1,585         |
| – остала правна лица                    | 16,917                                  | 9,377         |
|   | <u>17,390</u>                           | <u>10,962</u> |
|   | <u>92,418</u>                           | <u>82,791</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ И ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

|   | У хиљадама динара                       |                  |
|---|---|------------------|
|   | Година која се завршава<br>31. децембра |                  |
|   | 2016.                                   | 2015.            |
| Набавна вредност продате робе:  |   |                  |
| – повезана правна лица (напомена 34б)                                 | 17,413                                  | 14,511           |
| – остала правна лица  | 1,134,399                               | 1,022,410        |
|   | <u>1,151,812</u>                        | <u>1,036,921</u> |
| Трошкови материјала:  |   |                  |
| – трошкови потрошног материјала – повезана правна лица (напомена 34б) | 141                                     | 772              |
| – трошкови алата и инвентара  | 642                                     | 569              |
| – трошкови осталог материјала   | 14,116                                  | 11,984           |
|   | <u>14,899</u>                           | <u>13,325</u>    |
|   | <u>1,166,711</u>                        | <u>1,050,246</u> |

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

|                              | У хиљадама динара                       |               |
|------------------------------|---|---------------|
|                              | Година која се завршава<br>31. децембра |               |
|                              | 2016.                                   | 2015.         |
| Трошкови горива и мазива     | 788                                     | 821           |
| Трошкови електричне енергије | 24,929                                  | 22,042        |
| Трошкови гаса и огрева       | 1,709                                   | 2,107         |
|                              | <u>27,426</u>                           | <u>24,970</u> |

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

|  | У хиљадама динара                       |                |
|--|---|----------------|
|  | Година која се завршава<br>31. децембра |                |
|  | 2016.                                   | 2015.          |
| Бруто зараде и накнаде запосленима               | 111,875                                 | 110,438        |
| Доприноси на терет послодавца                    | 20,352                                  | 20,117         |
| Трошкови превоза и дневнице за службено путовање | 2,231                                   | 1,878          |
| Накнаде за превоз са посла и на посао            | 6,083                                   | 5,619          |
| Отпремнине запосленима за технолошки вишак       | 128                                     | 138            |
| Стипендије                                       | 1,000                                   | 832            |
| Остали лични расходи и накнаде                   | 8,771                                   | 5,007          |
|  | <u>150,440</u>                          | <u>144,029</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

|   | У хиљадама динара                       |               |
|---|---|---------------|
|   | Година која се завршава<br>31. децембра |               |
|   | 2016.                                   | 2015.         |
| <i>Повезана правна лица (напомена 34б):</i> |   |               |
| – трошкови транспортних услуга              | 7,002                                   | 6,210         |
| – трошкови заштите и обезбеђења             | 84                                      | 84            |
| – трошкови рекламе и пропаганде             | 53                                      | -             |
| – трошкови књиговодствених услуга           | 10,752                                  | 10,752        |
| – трошкови услуга одржавања                 | 8                                       | 860           |
|   | <u>17,899</u>                           | <u>17,906</u> |
| <i>Остала правна лица:</i>                  |   |               |
| – трошкови услуга одржавања                 | 5,128                                   | 9,961         |
| – комуналне услуге                          | 1,852                                   | 1,995         |
| – трошкови рекламе и пропаганде             | 3,412                                   | 1,649         |
| – остали трошкови                           | 2,213                                   | 1,994         |
|   | <u>12,605</u>                           | <u>15,599</u> |
|   | <u>30,504</u>                           | <u>33,505</u> |

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

|   | У хиљадама динара                       |               |
|---|---|---------------|
|   | Година која се завршава<br>31. децембра |               |
|   | 2016.                                   | 2015.         |
| <i>Повезана правна лица (напомена 34б):</i> |   |               |
| – трошкови ревизије финансијских извештаја  | -                                       | 637           |
| – трошкови непроизводних услуга             | 116                                     | 115           |
| – трошкови репрезентације                   | 30                                      | 18            |
|   | <u>146</u>                              | <u>770</u>    |
| <i>Остала правна лица</i>                   |   |               |
| – индиректни порези и доприноси             | 2,620                                   | 2,541         |
| – трошкови премија осигурања                | 1,362                                   | 1,672         |
| – трошкови платног промета                  | 2,226                                   | 1,525         |
| – таксе и судски трошкови                   | 632                                     | 239           |
| – трошкови репрезентације                   | 1,507                                   | 336           |
| – трошкови ревизије финансијских извештаја  | 741                                     | -             |
| – трошкови чланарина                        | 570                                     | 560           |
| – остали трошкови                           | 2,663                                   | 2,561         |
|   | <u>12,321</u>                           | <u>9,434</u>  |
|   | <u>12,467</u>                           | <u>10,204</u> |

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

|                                      | У хиљадама динара                       |              |
|--------------------------------------|---|--------------|
|                                      | Година која се завршава<br>31. децембра |              |
|                                      | 2016.                                   | 2015.        |
| Приходи од камата:                   | 197                                     | 737          |
| Остали финансијски приходи           |   |              |
| – повезана правна лица (напомена 34) | 1,896                                   | 1,247        |
| – остала правна лица                 | 4,726                                   | 12           |
|                                      | <u>6,819</u>                            | <u>1,996</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

## 13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

|  | У хиљадама динара                       |              |
|--|---|--------------|
|  | Година која се завршава<br>31. децембра |              |
|  | 2016.                                   | 2015.        |
| Расходи камата                             | 417                                     | 1,683        |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 394                                     | 8            |
|  | <u>811</u>                              | <u>1,691</u> |

## 14. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

|  | У хиљадама динара                       |              |
|--|---|--------------|
|  | Година која се завршава<br>31. децембра |              |
|  | 2016.                                   | 2015.        |
| Приходи од наплате отписаних потраживања | 617                                     | 1,942        |
| Приходи по основу потраживања од радника | 16                                      | 34           |
|  | <u>633</u>                              | <u>1,976</u> |

## 15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

|   | У хиљадама динара                       |              |
|---|---|--------------|
|   | Година која се завршава<br>31. децембра |              |
|   | 2016.                                   | 2015.        |
| Добици од продаје основних средстава    | -                                       | 5            |
| Приходи од накнаде штете                | 422                                     | 813          |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | -                                       | 3,127        |
| Остало                                  | 2,729                                   | 2,869        |
|   | <u>3,151</u>                            | <u>6,814</u> |

## 16. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

|  | У хиљадама динара                       |            |
|--|---|------------|
|  | Година која се завршава<br>31. децембра |            |
|  | 2016.                                   | 2015.      |
| Расходи по основу усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 483                                     | 633        |
|  | <u>483</u>                              | <u>633</u> |

## 17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

|                                     | У хиљадама динара                       |               |
|-------------------------------------|---|---------------|
|                                     | Година која се завршава<br>31. децембра |               |
|                                     | 2016.                                   | 2015.         |
| Губици по основу расходовања опреме | 26                                      | 114           |
| Мањкови                             | 762                                     | 1,608         |
| Расходи залиха материјала и робе    | 6,197                                   | 5,955         |
| Трошкови обезвређења:               |   |               |
| – залиха материјала и робе          | 452                                     | -             |
| – остале имовине                    | -                                       | 47            |
| Остали непоменути расходи           | 7,551                                   | 4,349         |
|                                     | <u>14,988</u>                           | <u>12,073</u> |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

**а) Компоненте пореза на добитак**

|                                 | У хиљадама динара     |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Порески расход периода          | 3,610                 | 1,675                 |
| Одложени порески приход периода | (371)                 | (98)                  |
|                                 | <u>3,239</u>          | <u>1,577</u>          |

**б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе**

|   | У хиљадама динара |                 |
|---|-------------------|-----------------|
|   | 2016.             | 2015.           |
| Нето (добитак)/губитак пре опорезивања                        | <u>(28,715)</u>   | <u>(20,659)</u> |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%                    | 4,307             | 3,099           |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 1,008             | 612             |
| Порески ефекат неискоришћеног пореског кредита                | (1,778)           | (825)           |
| Непризнати приходи  |                   | (918)           |
| Одложени порески приход периода                               | (371)             | (98)            |
| Искоришћени порески губици                                    | -                 | (83)            |
| Остало  | <u>73</u>         | <u>(210)</u>    |
|   | <u>3,239</u>      | <u>1,577</u>    |

У наредном периоду Друштво може користити порески кредит по основу улагања у основна средства у 2013. години у износу од 8,254 хиљада динара.

**в) Одложене пореске обавезе**

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2016. године у износу од 8,398 хиљада динара (2015. године: 8,769 хиљада динара) се односе на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања, као и трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

**19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

|                                  | У хиљадама динара |                |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
|                                  | 2016.             | 2015.          |
| Нето добитак/(губитак)           | 25,476            | 18,573         |
| Просечан пондерисани број акција | <u>128,632</u>    | <u>128,632</u> |
| Зарада по акцији (у динарима)    | <u>198</u>        | <u>144</u>     |



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

|                                       | Земљиште и<br>грађевински<br>објекти | Опрема  | Инвестиције<br>у току | Укупно  | У хиљадама динара<br>Инвестици-<br>оне<br>некретн. | Нематери-<br>јална<br>улагања |
|---------------------------------------|--------------------------------------|---------|-----------------------|---------|--|-------------------------------|
| <b>Набавна вредност</b>               |                                      |         |                       |         |  |                               |
| Стање, 1. јануара 2015. године        | 392,754                              | 72,884  | 8,486                 | 474,124 | 121,892  | 526                           |
| Набавке у току године                 | -                                    | -       | 9,749                 | 9,749   | -  | -                             |
| Пренос са инвестиција у току          | 4,022                                | 5,705   | (9,749)               | (22)    | -  | 22                            |
| Пренос са инвестиционих<br>некретнина | 4,573                                | -       | -                     | 4,573   | (4,573)  | -                             |
| Продаја                               | -                                    | (15)    | (6,090)               | (6,105) | -  | -                             |
| Расходовање                           | -                                    | (1,920) | -                     | (1,920) | -  | -                             |
| Стање, 31. децембра 2015. године      | 401,349                              | 76,654  | 2,396                 | 480,399 | 117,319  | 548                           |
| Набавке у току периода                | -                                    | -       | 22,149                | 22,149  | -  | -                             |
| Пренос са инвестиција у току          | 8,928                                | 13,221  | (22,149)              | -       | -  | -                             |
| Расходовања                           | -                                    | (1,991) | -                     | (1,991) | -  | -                             |
| Стање, 31. децембра 2016. године      | 410,277                              | 87,884  | 2,396                 | 500,557 | 117,319  | 548                           |
| <b>Исправка вредности</b>             |                                      |         |                       |         |  |                               |
| Стање, 1. јануара 2015. године        | 227,389                              | 35,098  | 3,581                 | 266,068 | 25,055   | 477                           |
| Пренос са инвестиционих<br>некретнина | 2,293                                | -       | -                     | 2,293   | (2,923)  | -                             |
| Амортизација                          | 9,442                                | 8,316   | -                     | 17,758  | -  | 23                            |
| Продаја                               | -                                    | (15)    | (2,603)               | (2,618) | -  | -                             |
| Расходовање                           | -                                    | (1,902) | -                     | (1,902) | -  | -                             |
| Стање, 31. децембра 2015. године      | 239,754                              | 41,497  | 978                   | 282,229 | 22,131   | 500                           |
| Амортизација                          | 9,604                                | 9,026   | -                     | 18,630  | -  | 18                            |
| Расходовање                           | -                                    | (1,964) | -                     | (1,964) | -  | -                             |
| Стање, 31. децембра 2016. године      | 249,358                              | 48,559  | 978                   | 298,895 | 22,131   | 518                           |
| <b>Садашња вредност:</b>              |                                      |         |                       |         |  |                               |
| - 31. децембра 2015. године           | 161,595                              | 35,157  | 1,418                 | 198,170 | 95,188   | 48                            |
| - 31. децембра 2016. године           | 160,919                              | 39,325  | 1,418                 | 201,662 | 95,188   | 30                            |

Набавна вредност нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме исказана са стањем на дан 31. децембар 2016. године у укупном износу од 618,424 хиљада динара садржи набавну вредност потпуно амортизованих нематеријалних улагања која је још у употреби у износу од 486 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 5,934 хиљада динара и опреме у износу од 20,834 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

## 21. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|   | % учешћа   | У хиљадама динара     |                       |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
|   |            | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>                   |            |                       |                       |
| – Домаћи трговински ланац                                       | Безначајан | 315                   | 315                   |
| <i>Учешћа у капиталу банака</i>                                 |            |                       |                       |
| – Halkbank a.d. Beograd<br>(раније Чачанска банка а.д., Чачак ) | Безначајан | 295                   | 295                   |
|   |            | <u>610</u>            | <u>610</u>            |
| <i>Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу</i>              |            | (124)                 | (190)                 |
|   |            | <u>486</u>            | <u>420</u>            |

## 22. ЗАЛИХЕ

|                                       | У хиљадама динара     |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Материјал                             | 838                   | 1,616                 |
| Трговачка роба                        |                       |                       |
| – на велико                           | 51,875                | 44,717                |
| – на мало                             | 99,765                | 92,536                |
|                                       | <u>152,478</u>        | <u>138,869</u>        |
| <i>Минус: Исправка вредности робе</i> | (828)                 | (375)                 |
|                                       | <u>151,650</u>        | <u>138,494</u>        |
| Дати аванси                           | 35                    | 47                    |
|                                       | <u>151,685</u>        | <u>138,541</u>        |

## 23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

|  | У хиљадама динара     |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Потраживања од купаца:                                 |                       |                       |
| – купци повезана правна лица (напомена 34а)            | 3,191                 | 10,021                |
| – купци у земљи  | 32,844                | 31,458                |
|  | <u>36,035</u>         | <u>41,479</u>         |
| <i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца</i> | (1,938)               | (2,619)               |
|  | <u>34,097</u>         | <u>38,860</u>         |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

## 24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

|  | У хиљадама динара     |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Друга потраживања:   |                       |                       |
| – потраживања од запослених                                | 9,699                 | 9,818                 |
| – потраживања за више плаћен порез на добит                | 1,535                 | 243                   |
| – остало   | 2,012                 | 1,113                 |
|  | <u>13,246</u>         | <u>11,174</u>         |
| <i>Минус: Исправка вредности потраживања од запослених</i> | <u>(9,548)</u>        | <u>(9,498)</u>        |
|  | <u>3,698</u>          | <u>1,676</u>          |

## 25. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|   | У хиљадама динара     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Краткорочни финансијски пласмани                                    | 504                   | 504                   |
| <i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i> | <u>(504)</u>          | <u>(504)</u>          |
|   | <u>-</u>              | <u>-</u>              |

## 26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

|                             | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Чекови грађана              | 11,858                | 13,572                |
| Текући рачун у динарима     | 30,867                | 27,219                |
| Благајна – неуплаћени пазар | <u>7,767</u>          | <u>11,259</u>         |
|                             | <u>50,492</u>         | <u>52,050</u>         |

Готовински еквиваленти и готовина исказани са стањем на дан 31. децембра 2016. године у износу од 11,858 хиљаде динара (31. децембра 2015. године: 13,572 хиљаде динара) представљају примљене чекове грађана за продају на одложено плаћање до три месеца.

## 27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

|                                   | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 31. децембар<br>2015. | 31. децембар<br>2016. |
| Унапред плаћене премије осигурања | 470                   | -                     |
| Остало                            | <u>25</u>             | <u>33</u>             |
|                                   | <u>495</u>            | <u>33</u>             |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**28. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ**

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2016. године састоји се од 128,632 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

| <u>Акционари</u>              | <u>Број акција</u> | <u>Број гласова</u> | <u>Вредност акција у хиљадама динара</u> | <u>% учешћа</u> |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|--|-----------------|
| Металац а.д., Горњи Милановац | 83,036             | 83,036              | 49,822                                   | 64.55           |
| Акцијски фонд                 | 26,055             | 26,055              | 15,633                                   | 20.26           |
| ПИО фонд                      | 8,714              | 8,714               | 5,228                                    | 6.77            |
| Физичка лица                  | 10,827             | 10,827              | 6,496                                    | 8.42            |
|                               | <u>128,632</u>     | <u>128,632</u>      | <u>77,179</u>                            | <u>100.00</u>   |

Промене на капиталу у току 2016. године и 2015. године приказане су у табели која следи:

|                                   | У хиљадама динара       |                               |   |                                |                              |                |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------|----------------|
|                                   | <u>Акцијски капитал</u> | <u>Остали основни капитал</u> | <u>Нереализовани губици по основу ХОВ</u> | <u>Актуарски добици/губици</u> | <u>Нераспоређени добитак</u> | <u>Укупно</u>  |
| Стање, 1. јануар 2015. год.       | 77,179                  | 3                             | (28)                                      | (6,651)                        | 152,274                      | 222,777        |
| Укупан нето свеобухватни резултат | -                       | -                             | (58)                                      | -                              | -                            | (58)           |
| Нето добитак текуће године        | -                       | -                             | -   | -                              | 19,082                       | 19,082         |
| Стање, 31. децембар 2015. године  | <u>77,179</u>           | <u>3</u>                      | <u>(86)</u>                               | <u>(6,651)</u>                 | <u>171,356</u>               | <u>241,801</u> |
| Стање 1. јануар 2016. год.        | 77,179                  | 3                             | (86)                                      | (6,651)                        | 171,356                      | 241,801        |
| Укупан нето свеобухватни резултат | -                       | -                             | 66  | -                              | -                            | 66             |
| Нето добитак текуће године        | -                       | -                             | -   | -                              | 25,476                       | 25,476         |
| Стање 31. децембар 2016. године   | <u>77,179</u>           | <u>3</u>                      | <u>(20)</u>                               | <u>(6,651)</u>                 | <u>196,832</u>               | <u>267,344</u> |

**29. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

Остали капитал је настао преносом извора ванпословних средстава у овај облик капитала извршеним у 2004. години, у складу са захтевима из прелазних одредби Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике приликом прве примене МСФИ. Ови извори средстава су формиран у претходним годинама по прописима на основу којих је до 1. јуна 2001. године постојала обавеза да се из бруто зарада запослених издваја 1.3% на име стварања фонда за потребе становања.

**30. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Дугорочна резервисања исказана на дан 31. децембра 2016. године износе 28,503 хиљада динара (31. децембра 2015. године: 23,766 хиљада динара). Од напред наведеног износа 22,993 хиљада динара односи се на резервисања по основу јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију, док остатак од 5,510 хиљада динара представља резервисања за трошкове судских спорова. Краткорочна резервисања на дан 31. децембра 2016. године у укупном износу од 4,000 хиљада динара (31. децембра 2015. године: 3,387 хиљада динара) односе се на резервисања за запослене по основу неискоришћених годишњих одмора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

30. ДУГОРОЧНА И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Приликом обрачуна садашње вредности бенефиција запослених на дан 31. децембра 2016. године, коришћене су следеће претпоставке:

|   | 31. децембар 2016.   | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015.  |
|---|--|--|
| Дисконтна стопа                           | 6,5%   | 6,5%   |
| Стопа раста зарада<br>таблице морталитета | 3%<br>за 2010.-2012.г<br>две просечне плате у РС,<br>просечна зарада у<br>децембру 73,641дин | 3%<br>за 2010.-2012.г<br>две просечне плате у РС,<br>просечна зарада у<br>децембру 70,763дин |
| Основица за обрачун                       |  |  |

Промене на дугорочним и краткорочним резервисањима за отпремнине, јубиларне награде и годишњи одмор у току 2016. године и 2015. године су приказане у следећој табели:

|                             | Отпремнине | Јубиларне<br>награде | Судски<br>спорови | Резервисања<br>за годишње<br>одморе | Укупно  |
|-----------------------------|------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------|---------|
| Стање 1. јануар 2015. год.  | 10,934     | 7,547                | 3,509             | 3,186                               | 25,176  |
| Резервисања у току године   | 1,183      | 714                  | 1                 | 3,387                               | 5,284   |
| Исплате у току године       | (122)      | -                    | -                 | (3,186)                             | (3,308) |
| Стање 31. децембар 2015. г. | 11,995     | 8,261                | 3,510             | 3,387                               | 27,153  |
| Резервисања у току године   | 1,937      | 1,215                | 2,000             | 4,000                               | 9,152   |
| Исплате у току године       | (254)      | (161)                | -                 | (3,387)                             | (3,802) |
| Стање 31. децембар 2016. г. | 13,678     | 9,315                | 5,510             | 4,000                               | 32,503  |

31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

|  | У хиљадама динара     |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Обавезе према добављачима:                       |                       |                       |
| – добављачи, повезана правна лица (напомена 34а) | 3,502                 | 10,570                |
| – добављачи у земљи                              | 194,107               | 178,202               |
|  | 197,609               | 188,772               |
| Остале обавезе из пословања:                     |                       |                       |
| – повезана правна лица (напомена 34а)            | 5,820                 | 6,407                 |
| – остала правна лица                             | 3,752                 | 952                   |
|  | 9,572                 | 7,359                 |
|  | 207,181               | 196,131               |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

|   | У хиљадама динара     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада      | 6,911                 | 7,105                 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 4,285                 | 4,445                 |
| Обавезе за учешће у добити              | 2,390                 | 2,390                 |
| Остале обавезе према запосленима        | 935                   | 753                   |
| Остало                                  | 4,071                 | 3,477                 |
|   | <u>18,592</u>         | <u>18,170</u>         |

33. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива исказане на дан 31. децембра 2016. године у износу од 3,006 хиљаду динара (31. децембра 2015. године: 3,006 хиљаде динара) у потпуности се односи на туђу робу која се налази у магацинима Друштва.

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним странама у оквиру групе приказана су у наредној табели

|   | У хиљадама динара     |                |
|---|-----------------------|----------------|
|   | 31. децембра<br>2016. | 2015.          |
| <b>Потраживања:</b>                               |                       |                |
| <i>Потраживања од купаца (напомена 23):</i>       |                       |                |
| – Металац а.д., Горњи Милановац                   | -                     | 2,902          |
| – Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац          | 356                   | 492            |
| – Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац          | 804                   | 4,882          |
| – Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац          | 359                   | 725            |
| – Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац            | 334                   | 503            |
| – Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац             | 816                   | 16             |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац           |                       | 314            |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац           | 522                   | 187            |
| <b>Укупно потраживања</b>                         | <u>3,191</u>          | <u>10,021</u>  |
| <b>Обавезе:</b>                                   |                       |                |
| <i>Обавезе према добављачима (напомена 31):</i>   |                       |                |
| – Металац а.д., Горњи Милановац                   | 1,588                 | 3,144          |
| – Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац          |                       | 6,381          |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац           | 1,914                 | 988            |
| – Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац          | -                     | 57             |
|   | <u>3,502</u>          | <u>10,570</u>  |
| <i>Остале обавезе из пословања (напомена 31):</i> |                       |                |
| – Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац          | -                     | 760            |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац           | 5,820                 | 5,647          |
|   | <u>5,820</u>          | <u>6,407</u>   |
| <b>Укупно обавезе</b>                             | <u>9,322</u>          | <u>16,977</u>  |
| <b>Потраживања/(Обавезе), нето</b>                | <u>(6,131)</u>        | <u>(6,956)</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

## 34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним странама у оквиру групе приказан је у наредном прегледу:

|  | У хиљадама динара |                 |
|--|-------------------|-----------------|
|  | 2016.             | 2015.           |
| <b>Приходи</b>                                     |                   |                 |
| <i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>            |                   |                 |
| – Металац а.д., Горњи Милановац                    | 11,036            | 11,252          |
| – Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац           | 77                | 74              |
| – Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац           | 1,886             | 2,819           |
| – Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац           | 397               | 346             |
| – Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац             | 478               | 78              |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац            | 1                 | 2               |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац            | 215               | 215             |
| – Металац ФАД д.о.о., Горњи Милановац              | 78                | 59              |
|  | <u>14,168</u>     | <u>14,845</u>   |
| <i>Приходи од закупа (напомена 6):</i>             |                   |                 |
| – Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац           | 1,416             | 1,390           |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац            | 4,776             | 4,688           |
|  | <u>6,192</u>      | <u>6,078</u>    |
| <i>Остали приходи (напомена 6):</i>                |                   |                 |
| – Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац           | 343               | 395             |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац            | -                 | 1,050           |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац            | 130               | 140             |
|  | <u>473</u>        | <u>1,585</u>    |
| <i>Финансијски приходи (напомена 12):</i>          |                   |                 |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац            | 30                | -               |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац            | 1,866             | -               |
| – Домаћи трговински ланац                          | -                 | 1,247           |
|  | <u>1,896</u>      | <u>1,247</u>    |
| <b>Укупно приходи</b>                              | <u>22,729</u>     | <u>23,755</u>   |
| <b>Расходи</b>                                     |                   |                 |
| <i>Набавна вредност продате робе (напомена 7):</i> |                   |                 |
| – Металац Маркет д.о.о., Горњи Милановац           | 1,064             | 945             |
| – Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац           | 9,235             | 8,224           |
| – Металац Бојлер д.о.о., Горњи Милановац           | 122               | 56              |
| – Металац Trade д.о.о., Горњи Милановац            | 6,960             | 5,209           |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац            | 32                | 77              |
|  | <u>17,413</u>     | <u>14,511</u>   |
| <i>Остали расходи (напомена 7, 10 и 11):</i>       |                   |                 |
| – Металац а.д., Горњи Милановац                    | 18,038            | 17,816          |
| – Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац           | 143               | 1,631           |
| – Металац Принт д.о.о., Горњи Милановац            | 1                 | -               |
| – Металац Инко д.о.о., Горњи Милановац             | 4                 | 1               |
|  | <u>18,186</u>     | <u>19,448</u>   |
| <b>Укупни расходи</b>                              | <u>35,599</u>     | <u>33,959</u>   |
| <b>Приходи/(Расходи), нето</b>                     | <u>(12,870)</u>   | <u>(10,204)</u> |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**

**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, дугорочних и краткорочних пласмана, готовинских еквивалената и готовине и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

|                                       | У хиљадама динара     |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Задуженост а)                         | -                     | 30,407                |
| Готовина и готовински еквиваленти     | 50,492                | 52,050                |
| Нето задуженост                       | (50,492)              | (21,643)              |
| Капитал б)                            | 267,344               | 241,801               |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | (0.19)                | (0.09)                |

а) На дан 31. децембра 2016. године Друштво нема дуговања по основу краткорочних и дугорочних кредита.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, нереализоване губитке по основу хартија од вредности и других компоненти и нераспоређени добитак.

**Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима**

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

**Категорије финансијских инструмената**

|   | У хиљадама динара     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <b>Финансијска средства</b>                         |                       |                       |
| Дугорочни финансијски пласмани (напомена 21)        | 486                   | 420                   |
| Потраживања од купаца (напомена 23)                 | 34,097                | 38,860                |
| Готовина и готовински еквиваленти (напомена 26)     | 50,492                | 52,050                |
| Остала активна временска разграничења (напомена 27) | 25                    | 33                    |
|   | <u>85,100</u>         | <u>91,363</u>         |
| <b>Финансијске обавезе</b>                          |                       |                       |
| Краткорочне финансијске обавезе                     | -                     | 30,407                |
| Обавезе према добављачима (напомена 31)             | 207,181               | 196,131               |
| Унапред обрачунати трошкови                         | 2,435                 | 1,415                 |
|   | <u>209,616</u>        | <u>227,953</u>        |



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Категорије финансијских инструмената (наставак)**

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштва је изложено ниже наведеним ризицима.

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута али је од промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

**Ризик од промене каматних стопа**

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

|                                       | У хиљадама динара     |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| <b>Финансијска средства</b>           |                       |                       |
| <i>Некаматносна:</i>                  |                       |                       |
| Дугорочни финансијски пласмани        | 486                   | 420                   |
| Потраживања од купаца                 | 34,097                | 38,860                |
| Краткорочни финансијски пласмани      | -                     | -                     |
| Остала активна временска разграничења | 25                    | 33                    |
| Готовина и готовински еквиваленти     | 50,492                | 52,050                |
|                                       | <u>85,100</u>         | <u>91,363</u>         |
| <b>Финансијске обавезе</b>            |                       |                       |
| <i>Некаматносне:</i>                  |                       |                       |
| Обавезе према добављачима             | 207,181               | 196,131               |
| Унапред обрачунати трошкови           | 2,435                 | 1,415                 |
|                                       | <u>209,616</u>        | <u>197,546</u>        |
| <i>Варијабилна каматна стопа:</i>     |                       |                       |
| Краткорочне финансијске обавезе       | -                     | 30,407                |
|                                       | -                     | 30,407                |
|                                       | <u>209,616</u>        | <u>227,953</u>        |

Друштво на дан 31. децембра 2016. године нема финансијске обавезе са варијабилном каматном стопом, те стога нема ни изложености ризику од промене истих.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик

*Управљање потраживањима од купаца*

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

|  | У хиљадама динара     |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Домаћи трговински ланац                | 1,721                 | 1,889                 |
| Les Folies д.о.о., Чачак               | 983                   | 453                   |
| Типопластика д.о.о. Горњи Милановац    | 839                   | 1,149                 |
| Металац Посуђе д.о.о., Горњи Милановац | 804                   | 4,882                 |
| Металац Фад д.о.о., Горњи Милановац    | 816                   | 16                    |
| Остали                                 | 28,934                | 30,471                |
|  | <u>34,097</u>         | <u>38,860</u>         |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године приказана је у табели која следи:

|  | У хиљадама динара   |                       |                    |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
|  | Бруто<br>изложеност | Исправка<br>вредности | Нето<br>изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца                | 23,774              | -                     | 23,774             |
| Доспела, исправљена потраживања<br>од купаца   | 1,938               | (1,938)               | -                  |
| Доспела, неисправљена потраживања<br>од купаца | 10,323              | -                     | 10,323             |
|  | <u>36,035</u>       | <u>(1,938)</u>        | <u>34,097</u>      |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2015. године приказана је у табели која следи:

|  | У хиљадама динара   |                       |                    |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
|  | Бруто<br>изложеност | Исправка<br>вредности | Нето<br>изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца                | 22,554              | -                     | 22,554             |
| Доспела, исправљена потраживања<br>од купаца   | 2,619               | (2,619)               | -                  |
| Доспела, неисправљена потраживања<br>од купаца | 16,306              | -                     | 16,306             |
|  | <u>41,479</u>       | <u>(2,619)</u>        | <u>38,860</u>      |

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2016. године у износу од 23,774 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 22,554 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2016. години износи 13 дана (2015. године: 11 дана).

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. децембар 2016. године**

**36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Кредитни ризик (наставак)**

**Управљање потраживањима од купаца (наставак)**

*Доспела, исправљена потраживања од купаца*

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 1,938 хиљада динара (2015. године: 2,619 хиљада динара) за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембар 2016. године у износу од 10,323 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 16,306 хиљада динара) с обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се значајан део ових потраживања односи на потраживања од повезаних правних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

|                 | У хиљадама динара     |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
| Мање од 30 дана | 8,209                 | 12,697                |
| 31 - 90 дана    | 1,569                 | 3,324                 |
| 91 - 180 дана   | 383                   | 245                   |
| 181 - 365 дана  | 134                   | 34                    |
| Преко 365 дана  | 28                    | 6                     |
|                 | <u>10,323</u>         | <u>16,306</u>         |

**Управљање обавезама према добављачима**

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2016. године исказане су у износу од 207,181 хиљада динара (31. децембра 2015. године: 196,131 хиљада динара) се односе на обавезе по основу купљене робе за даљу продају. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2016. године је 45 дана (2015. године: 49 дана).

**Ризик ликвидности**

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

**Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика**

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских средстава

|              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2016. |               |                             |                  |                |               |
|--------------|---|---------------|-----------------------------|------------------|----------------|---------------|
|              | Мање од месец дана                      | 1-3 месеца    | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно        |
| Некаматносна | 59,339                                  | 25,275        | -                           | 486              | -              | 85,100        |
|              | <u>59,339</u>                           | <u>25,275</u> | <u>-</u>                    | <u>486</u>       | <u>-</u>       | <u>85,100</u> |

|              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |               |                             |                  |                |               |
|--------------|---|---------------|-----------------------------|------------------|----------------|---------------|
|              | Мање од месец дана                      | 1-3 месеца    | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно        |
| Некаматносна | 77,862                                  | 13,081        | -                           | 420              | -              | 91,363        |
|              | <u>77,862</u>                           | <u>13,081</u> | <u>-</u>                    | <u>420</u>       | <u>-</u>       | <u>91,363</u> |

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

|              | У хиљадама динара<br>31. децембар 2016. |               |                             |                  |                |                |
|--------------|---|---------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|
|              | Мање од месец дана                      | 1-3 месеца    | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно         |
| Некаматносна | 154,646                                 | 54,802        | 168                         | -                | -              | 209,616        |
|              | <u>154,646</u>                          | <u>54,802</u> | <u>168</u>                  | <u>-</u>         | <u>-</u>       | <u>209,616</u> |

|                           | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |               |                             |                  |                |                |
|---------------------------|---|---------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|
|                           | Мање од месец дана                      | 1-3 месеца    | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно         |
| Некаматносна              | 145,033                                 | 52,497        | 16                          | -                | -              | 197,546        |
| Варијабилна каматна стопа |   |               |                             |                  |                |                |
| - главница                | -                                       | -             | 30,407                      | -                | -              | 30,407         |
| - камата                  | 81                                      | 162           | 729                         | -                | -              | 972            |
|                           | <u>81</u>                               | <u>162</u>    | <u>31,136</u>               | <u>-</u>         | <u>-</u>       | <u>31,379</u>  |
|                           | <u>145,114</u>                          | <u>52,659</u> | <u>31,152</u>               | <u>-</u>         | <u>-</u>       | <u>228,925</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ

31. децембар 2016. године

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2016. године и 31. децембра 2015. године.

|  | 31. децембар 2016.         |                 | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |                 |
|--|----------------------------|-----------------|---|-----------------|
|  | Књиговодствена<br>вредност | Фер<br>вредност | Књиговодствена<br>вредност              | Фер<br>вредност |
| <b>Финансијска средства</b>              |                            |                 |   |                 |
| Дугорочни финансијски пласмани           | 486                        | 4,860           | 420                                     | 420             |
| Потраживања од купаца                    | 34,097                     | 34,097          | 38,860                                  | 38,860          |
| Остала активна временска<br>разграничења | 25                         | 25              | 33                                      | 33              |
| готовински еквиваленти и готовина        | 50,492                     | 50,492          | 52,050                                  | 52,050          |
|  | <u>85,100</u>              | <u>85,100</u>   | <u>91,363</u>                           | <u>91,363</u>   |
| <b>Финансијске обавезе</b>               |                            |                 |   |                 |
| Краткорочне финансијске обавезе          | -                          | -               | 30,407                                  | 30,407          |
| Обавезе према добављачима                | 207,181                    | 207,181         | 196,131                                 | 196,131         |
| Унапред обрачунати трошкови              | 2,435                      | 2,435           | 1,415                                   | 1,415           |
|  | <u>209,616</u>             | <u>209,616</u>  | <u>227,953</u>                          | <u>227,953</u>  |

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Наредна табела представља анализу финансијских инструмената који су вредновани након почетног признавања по фер вредности, груписаних у нивое од 1 до 3, у зависности од степена могућности процене фер вредности.

- Ниво 1 одмеравања фер вредности произлази из котиране тржишне вредности (некориговане) на активним тржиштима за идентичну имовину и обавезе.
- Ниво 2 одмеравања фер вредности произлази из улазних параметара, различитих од котиране тржишне вредности обухваћене Нивоом 1, а које су видљиве из средстава или обавеза, директно (на пример, цена) или индиректно (на пример, проистекло из цене).
- Ниво 3 одмеравања фер вредности произлази из техника процењивања које укључују улазне параметре за финансијска средства или обавезе, а који представљају податке који се не могу наћи на тржишту (неистражени улазни параметри).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈ  
31. децембар 2016. године

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

| Финансијска средства    | У хиљадама динара<br>31. децембар 2016. |        |         |         |
|-------------------------|---|--------|---------|---------|
|                         | Ниво 1                                  | Ниво 2 | Ниво 3  | Укупно  |
| Инвестиционе некретнине | -                                       | -      | 517,121 | 517,121 |
|                         | -                                       | -      | 517,121 | 517,121 |

| Финансијска средства    | У хиљадама динара<br>31. децембар 2015. |        |         |         |
|-------------------------|---|--------|---------|---------|
|                         | Ниво 1                                  | Ниво 2 | Ниво 3  | Укупно  |
| Инвестиционе некретнине | -                                       | -      | 517,121 | 517,121 |
|                         | -                                       | -      | 517,121 | 517,121 |

Фер вредност инвестиционих некретнина је одређена сагласно утврђеним основицама за плаћање пореза на имовину, а на основу одлуке општинских органа. Друштво није извршило свођење на фер вредност краткорочних финансијских пласмана који се односе на кредитирање продаје робе до девет месеци обзиром да износ свођења на фер вредност није материјално значајан. Није било трансфера између нивоа 1, 2 и 3 у периоду.

Наведена табела укључује само финансијска средства, јер Друштво нема финансијских обавеза које су исказане након почетног признавања по фер вредности.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене исхода судских спорова који се воде против Друштва у укупном износу од 5,474 хиљада динара, без потенцијалних ефеката камата, руководство Друштва је у финансијским извештајима за 2016. годину извршило резервисање за потенцијалне губитке по овом основу у укупном износу од 5,510 хиљада динара (напомена 30).

38. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти може да буде различито од тумачења руководства. Иако руководство верује да је адекватно испунило све пореске обавезе, остаје ризик да ће порески орган имати другачије тумачење прописа.

39. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

|     | 31. децембар<br>2016. | 31. децембар<br>2015. |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| EUR | 123,4723              | 121,6261              |

**Metalac Proleter a.d. Gornji Milanovac**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2016.GODINU**

## OPŠTI PODACI

|   |   |
|---|---|
| <b>1. Poslovno ime:</b>   | <b>Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo „Metalac-Proleter“ akcionarsko društvo</b> |
| <b>Sedište i adresa:</b>  | Gornji Milanovac, Ražanik, Obilazni put bb  |
| <b>Matični broj:</b>  | 07176929  |
| <b>PIB:</b>   | 101487561   |
| <b>2. Web site i E-mail adresa:</b>                                     | www.metalacproleter.co.rs   |
| <b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:</b> | <b>BD 55017/2005 od 08.07.2005. godine</b>  |
| <b>4. Delatnost (šifra i opis):</b>                                     | 4711-trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom     |
| <b>5. Broj akcionara 31.12.2016:</b>                                    | <b>229</b>  |

## PROFIL KOMPANIJE

### OSNIVANJE I DELATNOST

Trgovinsko preduzeće za promet na veliko i malo "Metalac-Proleter" a.d. Gornji Milanovac osnovano je na Vidovdan 1946.godine, kao Sreski državni magazin. Do 1971.godine posluje kao trgovinsko preduzeće, kada se udružuje u "Interekспорт" Beograd, da bi se 1976. godine transformisao u radnu organizaciju za unutrašnji promet bez OOUR-a u svom sastavu. Od 1982. godine do 1986.godine posluje u sastavu SOUR "Takovo". Po istupanju iz SOUR "Takovo" ponovo se organizuje kao radna organizacija, a od kraja 1989.godine posluje kao trgovinsko preduzeće. Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih akcija zaposlenima, donetom u toku 1991. godine, shodno odredbama Zakona o društvenom kapitalu i Zakona o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine, preduzeće se transformisalo u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini. Svojinska transformacija nastavljena je u 2000. godini privatizacijom preostalog društvenog kapitala emisijom besplatnih akcija, u skladu sa odredbama Zakona o svojinskoj transformaciji, od kada Proleter posluje kao akcionarsko društvo. Kupovinom većinskog paketa akcija na berzanskom tržištu 2003. godine Kompanija „Metalac“ a.d. Gornji Milanovac postaje većinski vlasnik, sa učešćem u kapitalu 64,55%. Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja od 24.06.2008. godine verifikovana je struktura ukupnog osnovnog kapitala Proletera.d. nakon završenog drugog kruga svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala sa popustom, čime je preostali društveni kapital u potpunosti transformisan u akcijski kapital.

U 2011. godini Proleter a.d. postaje članica asocijacije Domaći trgovinski lanac (DTL) koja je formirana sa ciljem da se okupljanjem što većeg broja trgovinskih preduzeća i zajedničkim nastupom na tržištu ostvare povoljniji uslovi nabavke kod dobavljača. DTL trenutno ima 13 članica sa preko 550 maloprodajnih objekata.



Osnovna delatnost Proleter a.d. je trgovina na veliko i malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićima i duvanom. Trgovinsko poslovanje se obavlja preko 42 maloprodajna objekata koji se nalaze na teritorijama pet opština i to Gornjeg Milanovca, Kragujevca, Knić, Ljiga i Čačka od čega su 2 prodavnice po formatu superete, 18 prodavnica mini-marketi, a 22 prodavnice su klasične prodavnice.

Svi maloprodajni objekti se snabdevaju iz sopstvenog centralnog magacina, kao i direktnom dostavom od strane dobavljača određenih vrsta proizvoda koji se nabavljaju svakodnevno kao što su npr. hleb, mleko i mlečni proizvodi, voće, povrće, cigarete i dr.

Strategijom razvoja planirano je širenje mreže maloprodajnih objekata sve u cilju povećanja tržišnog učešća i zadovoljenja potreba za robom široke potrošnje krajnjih kupaca, bez ograničenja u teritorijalnoj pripadnosti određenoj opštini.

Proleter a.d. prihod ostvaruje i od prodaje robe na veliko ( prihodi od veleprodaje), a značajan prihod je po osnovu izdavanja poslovnog prostora u zakup ( prihodi od zakupa).

Poslovnim transakcijama koje je propisao Zakon, sledeća domaća pravna lica mogu se smatrati povezanim sa Metalac-Proleterom a.d. a to su:

- Metalac Posude d.o.o.,
- Metalac Print d.o.o.,
- Metalac Inko d.o.o.,
- Metalac Bojler d.o.o.,
- Metalac Market d.o.o.,
- Metalac Trade d.o.o.,
- Metalac a.d.,
- Metalac Fad d.o.o.

Svi iz Gornjeg Milanovca.

- Metalac Metalurgija a.d, Novi Sad,

# PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

## Članovi Odbora direktora

| Ime, prezime i prebivalište        | Obrazovanje i sadašnje zaposlenje                                      | Broj % akcija koje poseduje na dan 31.12.2016. god. |
|------------------------------------|--|---|
| Prof.dr Stevo Janošević Kragujevac | Doktor ekonomskih nauka<br>Profesor Ekonomskog fakulteta u Karagujevcu | /   |
| Radmila Todosijevic                | Diplomirani ekonomista iz Gornjeg Milanovca                            | /   |
| Jelena Lukovic                     | Diplomirani ekonomista<br>Generalni direktor Metalac Proletera         | /   |

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| Vrednost akcijskog kapitala | 77.179.200 dinara |
| Broj izdatih akcija         | 128.632           |
| ISIN broj                   | RSPROLE98419      |
| CFI kod                     | ESVUFR            |

## Deset najvećih akcionara

| Akcionari                       | Broj akcija | %     |
|---------------------------------|-------------|-------|
| „Metalac“ A.D. Gornji Milanovac | 83.036      | 64,55 |
| Akcijski fond Republike Srbije  | 26.055      | 20,26 |
| PIO fond                        | 8.714       | 6,77  |
| Nedeljković Biserka             | 604         | 0,47  |
| Vujić Matije                    | 564         | 0,44  |
| Damnjanović Miodrag             | 410         | 0,32  |
| Perlić Aleksandar               | 349         | 0,27  |
| Stanković Snežana               | 346         | 0,27  |
| Ilić Dragan                     | 325         | 0,25  |
| Ilić Petar                      | 300         | 0,24  |

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | Deloitte d.o.o. Beograd, Terazije 8 |
| Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije                                  | Beogradska berza                    |

# KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

„Metalac-Proleter“ a.d. u svom poslovanju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja „Metalca“ a.d. Gornji Milanovca, kao kontrolnog društva. Pored ovog kodeksa za zaposlene u maloprodajnim objektima primenjuje se i Kodeks ponašanja zaposlenih u maloprodajnim objektima. Principi korporativnog upravljanja i poslovnog ponašanja implementirani su kroz interna akta Preduzeća. Odbor direktora kao organ upravljanja, stara se o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja, u okviru svoje nadležnosti.

Praksa korporativnog upravljanja obezbeđuje ravnopravan tretman akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih zakonom i Statutom. Putem internet stranice akcionarima i svim zainteresovanim licima dostupne su sve potrebne informacije, dokumentacija, materijali i poslovni rezultati potrebni za donošenje odgovarajućih odluka skupštine i ostvarivanje određenih prava.

Pravna i organizaciona podrška organima upravljanja u obavljanju njihovih funkcija, praćenje i razvijanje politike i prakse korporativnog upravljanja, staranje o pravima akcionara, obezbeđena je kroz funkciju sekretara Preduzeća.

Funkcija internog nadzora obezbeđen je kroz rad posebne i nezavisne Službe unutrašnjeg nadzora poslovanja i kroz rad Komisije za reviziju Nadzornog odbora, koja vrši nadzor nad unutrašnjim nadzorom poslovanja, koje su formirane na nivou „Metalca“ a.d kao kontrolnog društva za sva zavisna društva.

## 1. BROJ ZAPOSLENIH

U odnosu na broj zaposlenih na kraju 2015. godine, broj zaposlenih u 2016. godini u Metalac Proleter a.d. je povećan za 15 zaposlenih, što je rast od 6,8% a jedan od razloga za povećanje broja zaposlenih je otvaranje dva nova maloprodajna objekta. Kvalifikacionu strukturu u 2016. godini karakteriše tendencija porasta broja zaposlenih sa III i IV stepenom, što je u skladu sa proširenjem mreže maloprodajnih objekata i povećanjem obima posla u već postojećim objektima.

| BROJ ZAPOSLENIH |             |
|-----------------|-------------|
| 31.12.2016.     | 31.12.2015. |
| 235             | 220         |

## 2. KVALIFIKACIONA STRUKTURA

| STEPEN STRUČNE SPREME | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------------|-------------|-------------|
| VIII                  | 0           | 0           |
| VII <sub>2</sub>      | 0           | 0           |
| VII <sub>1</sub>      | 10          | 10          |
| VI                    | 12          | 12          |
| V                     | 1           | 1           |
| IV                    | 111         | 97          |
| III                   | 94          | 92          |
| II                    | 1           | 1           |
| I                     | 6           | 7           |
| <b>Ukupno</b>         | <b>235</b>  | <b>220</b>  |

**2.BROJ ZAPOSLENIH  
PO PROFITNIM CENTRIMA I PO PRODAVNICAMA**

| PROFITNI CENTAR I<br>BROJ PRODAVNICE | BROJ ZAPOSLENIH |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | 31.12.2016.god. | 31.12.2015.god. |
| <b>A. prehrana grada</b>             | <b>89</b>       | <b>87</b>       |
| 5                                    | 4               | 4               |
| 7                                    | 5               | 5               |
| 10                                   | 9               | 10              |
| 11                                   | 8               | 8               |
| 21                                   | 2               | 2               |
| 31                                   | 5               | 5               |
| 34                                   | 19              | 15              |
| 35                                   | 12              | 12              |
| 43                                   | 3               | 3               |
| 69                                   | 5               | 4               |
| 78                                   | 3               | 3               |
| 81                                   | 5               | 5               |
| 83                                   | 3               | 3               |
| 84                                   | 3               | 3               |
| 85                                   | 3               | 3               |
| 87                                   | 0               | 2               |
| <b>PROFITNI CENTAR II</b>            |                 |                 |
| <b>D. selo meš.prodavnice</b>        | <b>66</b>       | <b>58</b>       |
| 1                                    | 2               | 2               |
| 2                                    | 1               | 1               |
| 3                                    | 1               | 1               |
| 4                                    | 3               | 3               |
| 15                                   | 3               | 2               |
| 16                                   | 3               | 3               |
| 18                                   | 5               | 5               |
| 22                                   | 3               | 3               |
| 26/a                                 | 3               | 3               |
| 36                                   | 2               | 2               |
| 44                                   | 1               | 1               |
| 45                                   | 5               | 6               |
| 46                                   | 1               | 1               |
| 47                                   | 1               | 1               |
| 49                                   | 1               | 1               |
| 52                                   | 1               | 1               |
| 60                                   | 4               | 4               |
| 62                                   | 1               | 1               |
| 63                                   | 0               | 2               |
| 64                                   | 1               | 1               |
| 67                                   | 4               | 4               |
| 71                                   | 2               | 2               |
| 79                                   | 2               | 2               |
| 82                                   | 1               | 2               |
| 86                                   | 1               | 2               |
| 88                                   | 2               | 2               |
| 89                                   | 2               |                 |
| 90                                   | 10              |                 |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>155</b>      | <b>145</b>      |

### 3. STRUKTURA ZANIMANJA ZAPOSLENIH SA VISOKOM STRUČNOM SPREMOM

| ZANIMANJE                | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Dipl. pravnik            | 1           | 1           |
| Dipl ekonomista          | 7           | 7           |
| Dipl. menadžer           | 1           | 1           |
| Dipl. ing. poljoprivrede | 1           | 1           |
| <b>Ukupno</b>            | <b>10</b>   | <b>10</b>   |

### 4. STAROSNA I POLNA STRUKTURA

| STAROST         | POL | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------|-----|-------------|-------------|
| -20             | M   | 0           | 2           |
|                 | Ž   | 2           | 0           |
| 21-30           | M   | 14          | 16          |
|                 | Ž   | 34          | 41          |
| 31-40           | M   | 19          | 15          |
|                 | Ž   | 86          | 71          |
| 41-50           | M   | 5           | 6           |
|                 | Ž   | 41          | 37          |
| 51-60           | M   | 12          | 14          |
|                 | Ž   | 20          | 18          |
| 61-             | M   | 2           | 1           |
|                 | Ž   | 0           | 0           |
| Ukupno          | M   | 52          | 53          |
|                 | Ž   | 183         | 167         |
| Ukupno zaposl.  |     | 235         | 220         |
| Prosečno godina |     | 38,63       | 38,20       |

### 5. FLUKTUACIJA ZAPOSLENIH

| I – XII 2016. |                     |                   | I – XII 2015. |                     |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Prijem novih  | Raskid              |                   | Prijem novih  | Raskid              |                   |
|               | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred.. |               | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred.. |
| 39            | 0                   | 24                | 27            | 1                   | 20                |

## 6. FLUKTUACIJA PO STRUČNOJ SPREMI

| STRUČNA SPREMA   | I – XII 2016. |                     |                  | I – XII 2015. |                     |                  |
|------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                  | Prijem        | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz komp. | Prijem        | Prelazak u drugo ZD | Odlazak iz pred. |
| VIII             |               |                     |                  |               |                     |                  |
| VII <sub>2</sub> |               |                     |                  |               |                     |                  |
| VII <sub>1</sub> |               |                     |                  | 1             |                     |                  |
| VI               |               |                     |                  |               |                     |                  |
| V                |               |                     |                  |               |                     |                  |
| IV               | 24            |                     | 12               | 13            | 1                   | 8                |
| III              | 14            |                     | 10               | 12            |                     | 12               |
| II               |               |                     |                  |               |                     | 0                |
| I                | 1             |                     | 2                | 1             |                     | 0                |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>39</b>     | <b>0</b>            | <b>24</b>        | <b>27</b>     | <b>1</b>            | <b>20</b>        |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>39</b>     | <b>24</b>           |                  | <b>27</b>     | <b>21</b>           |                  |

## 7. OSNOV PROMENE

| RAZLOZI                        | I – XII 2016. | I - XII 2015. |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Starosna penzija               | 1             | 1             |
| Invalidska penzija             | 1             | 1             |
| Sporazumni raskid              | 1             | 0             |
| Istekao rad na određeno vreme  | 11            | 9             |
| Premeštaj u drugo ZD           |               | 1             |
| Otkaz od strane zaposlenog     | 5             | 5             |
| Otkaz od strane poslodavca     | 4             | 3             |
| Tehnološki višak (dobrovoljan) | 1             | 0             |
| Smrt zaposlenog                |               | 1             |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>24</b>     | <b>21</b>     |

## 8. PREGLED SATI BOLOVANJA PO VRSTAMA BOLOVANJA

| I – XII 2016.        |                         |                      | Ukupno       | I – XII 2015.        |                         |                      | Ukupno       |
|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Bolovanje do 30 dana | Bolovanje preko 30 dana | Porodiljsko odsustvo |              | Bolovanje do 30 dana | Bolovanje preko 30 dana | Porodiljsko odsustvo |              |
| 5976                 | 11296                   | 26472                | <b>43744</b> | 8736                 | 6464                    | 18136                | <b>33336</b> |

## 9. BROJ STIPENDIRANIH STUDENATA

| 2016. | 2015. |
|-------|-------|
| 19    | 17    |

## 10. TROŠKOVI STIPENDIRANJA

| I – XII<br>2016.<br>u din. | I – XII<br>2015.<br>u din. |
|----------------------------|----------------------------|
| 1.000.000                  | 832.000                    |

Metalac Proleter a.d. uvek nastoji da za svoje zaposlene obezbedi bolju budućnost, adekvatne uslove rada, ravnopravni tretman zaposlenih, zaštitu na radu, zdravstvenu zaštitu i mogućnost daljeg usavršavanja i obrazovanja.

**BILANS USPEHA****Metalac Proleter a.d.**

U hiljadama dinara

|  | 31.12.2016       | 31.12.2015       | %             |
|--|------------------|------------------|---------------|
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                | <b>1.447.464</b> | <b>1.308.382</b> | <b>110,63</b> |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu-veleprodaja      | 72.262           | 72.164           | 100,14        |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu-maloprodaja      | 1.282.784        | 1.153.427        | 111,22        |
| Prihodi od prodaje                                     | 1.355.046        | 1.225.591        | 110,56        |
| Prihodi od zakupa                                      | 34.788           | 34.295           | 101,44        |
| Ostali poslovni prihodi                                | 57.630           | 48.496           | 118,83        |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                | <b>1.413.070</b> | <b>1.284.112</b> | <b>110,04</b> |
| Nabavna vrednost prodate robe                          | 1.151.812        | 1.036.921        | 111,08        |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe                  | (2.278)          | (1.907)          | 119,45        |
| Troškovi materijala i energije                         | 42.325           | 38.295           | 110,52        |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 150.440          | 144.029          | 104,45        |
| Troškovi amortizacije                                  | 18.648           | 17.781           | 104,88        |
| Troškovi rezervisanja                                  | 9.152            | 5.284            | 173,20        |
| Troškovi usluga holdinga                               | 10.752           | 10.752           | 100,00        |
| Ostali poslovni rashodi                                | 32.219           | 32.957           | 97,76         |
| <b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>                      | <b>34.394</b>    | <b>24.270</b>    | <b>141,71</b> |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>                             | <b>6.819</b>     | <b>1.996</b>     | <b>341,63</b> |
| <b>FINANSIJSKI RASHODI</b>                             | <b>811</b>       | <b>1.691</b>     | <b>47,96</b>  |
| Kamata   | 417              | 1.683            | 24,78         |
| Ostali finansijski rashodi                             | 394              | 8                | 4925          |
| <b>OSTALI PRIHODI</b>                                  | <b>3.784</b>     | <b>8.790</b>     | <b>43,05</b>  |
| <b>OSTALI RASHODI</b>                                  | <b>15.471</b>    | <b>12.706</b>    | <b>121,76</b> |
| <b>DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>              | <b>28.715</b>    | <b>20.659</b>    | <b>139,00</b> |
| <b>POREZ NA DOBITAK</b>                                | <b>3.610</b>     | <b>1.675</b>     | <b>215,52</b> |
| Odloženi poreski prihod perioda                        | 371              | 98               | 378,57        |
| Odloženi poreski rashod perioda                        |                  |                  |               |
| <b>NETO DOBITAK</b>                                    | <b>25.476</b>    | <b>19.082</b>    | <b>133,51</b> |
| Zarada po akciji                                       | 198              | 148              | 133,78        |



## BILANS STANJA

Metalac Proleter a.d.  
U hiljadama dinara

|  | 31.12.2016     | 31.12.2015     | %             |
|--|----------------|----------------|---------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                |                |               |
| <b>Stalna imovina</b>  | <b>297.366</b> | <b>293.826</b> | <b>101,20</b> |
| Nematerijalna ulaganja   | 30             | 48             | 62,50         |
| Nekretnine, postrojenja i oprema   | 201.662        | 198.170        | 101,76        |
| Investicione nekretnine  | 95.188         | 95.188         | 100,00        |
| Dugoročna finansijski plasmani   | 486            | 420            | 115,71        |
| <b>Obrtna imovina</b>  | <b>240.467</b> | <b>231.162</b> | <b>104,03</b> |
| Zalihe robe  | 151.685        | 138.541        | 109,49        |
| Kupci  | 34.097         | 38.860         | 87,74         |
| Ostala potraživanja  | 3.698          | 1.676          | 220,64        |
| Kratkoročni finansijski plasmani   |                |                |               |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina  | 50.492         | 52.050         | 97,01         |
| Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja   | 495            | 35             | 1.414,29      |
| <b>Odložena poreska sredstva</b>   |                |                |               |
| <b>UKUPNA AKTIVA</b>   | <b>537.833</b> | <b>524.988</b> | <b>102,45</b> |
| <b>Vanbilansna aktiva</b>  | <b>3.006</b>   | <b>3.006</b>   | <b>100</b>    |
| <b>PASIVA</b>  |                |                |               |
| <b>Kapital</b>   | <b>267.344</b> | <b>241.801</b> | <b>110,56</b> |
| Osnovni kapital  | 77.182         | 77.182         | 100           |
| Akturski gubitak   | -6.651         | -6.651         | 100           |
| Revalorizacione rezerve  | -19            | -86            | 22,09         |
| Nerasporedjena dobit/(gubitak) iz tek. perioda   | 196.832        | 171.356        | 114,87        |
| Zakonske rezerve   |                |                |               |
| Nerealizovani dobiti od HOV  |                |                |               |
| Gubitak  |                |                |               |
| <b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>  | <b>28.503</b>  | <b>23.766</b>  | <b>119,93</b> |
| Dugoročna rezervisanja   | 28.503         | 23.766         | 119,93        |
| <b>Kratkoročne obaveze</b>   | <b>233.588</b> | <b>250.652</b> | <b>93,19</b>  |
| Kratkorocni krediti  |                | 30.407         |               |
| Obaveze iz poslovanja  | 207.181        | 196.131        | 105,63        |
| Primljeni avansi   | 23             | 65             | 35,38         |
| Ostale kratkoročne obaveze   | 18.592         | 18.170         | 102,32        |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 4.182          | 4.204          | 99,48         |
| Obaveze po osnovu poreza na dobit  | 3.610          | 1.675          | 215,52        |
| <b>Odložene poreske obaveze</b>  | <b>8.398</b>   | <b>8.769</b>   | <b>95,77</b>  |
| <b>UKUPNA PASIVA</b>   | <b>537.833</b> | <b>524.988</b> | <b>102,45</b> |
| <b>Vanbilansna pasiva</b>  | <b>3.006</b>   | <b>3.006</b>   | <b>100</b>    |

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE****Metalac Proleter  
a.d.  
U hiljadama dinara**

|  | 31.12.2016      | 31.12.2015      |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>                               |                 |                 |
| Prodaja i primljeni avansi   | 1.587.618       | 1.444.639       |
| Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti                                     | 197             | 738             |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja  | 92.477          | 88.206          |
| Isplate dobavljačima i dati avansi   | (1.433.233)     | (1.303.385)     |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi                                | (153.009)       | (144.412)       |
| Plaćene kamate   | (417)           | (1.672)         |
| Porez na dobitak   | (2.968)         |                 |
| Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda                                    | (41.885)        | (30.713)        |
| <b>Neto priliv(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>                   | <b>48.780</b>   | <b>53.401</b>   |
| <b>Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>                            |                 |                 |
| Prodaja akcija i udela (neto priliv)   |                 | 6               |
| Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme                                     |                 |                 |
| Ostali finansijski plasmani (neto priliv/odliv)                              | 1.977           | 1.821           |
| Primljene kamate   |                 |                 |
| Primljene dividende  |                 |                 |
| Kupovina akcija i udela (neto odliv)   |                 |                 |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme                        | (21.517)        | (14.427)        |
| <b>Neto priliv(odliv)gotovine iz aktivnosti investiranja</b>                 | <b>(19.540)</b> | <b>(12.600)</b> |
| <b>Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>                            |                 |                 |
| Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv/odliv)                          | (30.798 )       | (31.229 )       |
| Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze                                       |                 |                 |
| Odlivi za dividende i učešća u dobitku                                       |                 |                 |
| <b>Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>               | <b>(30.798)</b> | <b>(31.229)</b> |
| <b>Neto priliv (odliv) gotovine</b>  | <b>(1.558)</b>  | <b>9.572</b>    |
| <b>Gotovina na početku obračunskog perioda</b>                               | <b>52.050</b>   | <b>42.478</b>   |
| <b>Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine, neto</b> |                 |                 |
| <b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>                                 | <b>50.492</b>   | <b>52.050</b>   |

## FINANSIJSKI POKAZATELJI

Metalac Proleter a.d.

|  | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--|-------------|-------------|
| <b>Pokazatelji likvidnosti</b>                         |             |             |
| Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti                 | 1,03        | 0,92        |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti                        | 0,38        | 0,37        |
| Koeficijent trenutne likvidnosti                       | 0,22        | 0,16        |
| Neto obrtna sredstva (fond)                            |             |             |
| Slobodan novčani tok                                   | 9.572       | 9.572       |
| Učešće NNT iz poslov.akt u poslovnom prihodu (%)       | 3,37        | 4,08        |
| Odnos NNT iz poslov.akt. i neto dobitka                | 1,91        | 2,80        |
| Odnos NNT iz poslov.akt. i ukupnih sredstava           | 0,09        | 0,10        |
| <b>Pokazatelji poslovne aktivnosti</b>                 |             |             |
| Koeficijent obrta zaliha materijala                    | 11,10       | 10,74       |
| Dani vezivanja zaliha materijala                       | 33          | 34          |
| Koeficijent obrta zaliha robe                          | 7,79        | 8,41        |
| Dani vezivanja zaliha robe                             | 47          | 44          |
| Koeficijent obrta potraživanja                         | 27,16       | 32,37       |
| Prosečno vreme naplate potraživanja                    | 13          | 11          |
| Koeficijent obrta obaveza                              | 8,20        | 7,46        |
| Prosečno vreme plaćanja obaveza                        | 45          | 49          |
| Prosečno vreme trajanj gotovinskog ciklusa             | 48          | 40          |
| Potrebna gotovina (000 din.)                           | 182.880     | 138.760     |
| Potreban gotovina po danu (u 000 din)                  | 3.810       | 3.469       |
| <b>Pokazatelji profatibilnosti</b>                     |             |             |
| Stopa EBIT (%)   | 2,38        | 1,85        |
| Stopa EBITDA (%)                                       | 3,66        | 3,21        |
| Stopa marže bruto profita (%)                          | 1,97        | 1,56        |
| Stopa marže neto profita (%)                           | 1,75        | 1,44        |
| Rentabilnost imovine (ROA) (%)                         | 4,79        | 3,69        |
| Rentabilnost sopstvenog kapitala (ROE) (%)             | 10,01       | 8,21        |
| Rentabilnost angazovanog kapitala (ROCE)%              | 8,61        | 7,19        |
| <b>Pokazatelji finansijske strukture (zaduženosti)</b> |             |             |
| Koeficijent samofinansiranja                           | 0,49        | 0,46        |
| Koeficijent zaduženosti                                | 0,50        | 0,54        |
| Koeficijent finansijske sposobnosti                    | 0,66        | 0,61        |
| Kreditna sposobnost                                    | 0,90        | 0,90        |
| Faktor zaduženosti (godine)                            |             | 0,82        |
| Pokriće troškova kamate                                | 82,48       | 14,42       |
| Odnos duga i sopstvenog kapitala                       | 1,01        | 1,17        |
| <b>Analiza rezultata u uslovima rizika (leveridža)</b> |             |             |
|  | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
| Faktor poslovnog leveridža (FPL)                       | 7,16        | 8,94        |
| Faktor finansijskog leveridža (FFL)                    | 1,20        | 1,17        |
| Faktor kombinovanog leveridža                          | 8,59        | 10,46       |
| Prelomna tačka rentabiliteta (PTR) u 000 din           | 1.245.358   | 1.161.743   |
| Marža sigurnosti                                       | 13,96       | 11,21       |

Napomena: odnos fiksnih i varijabilnih troškova (15:85)

**RAZVOJ NETO OBRTNOG FONDA (NOF)**
**Metalac Proleter a.d.**  
 U hiljadama  
 dinara

|     | Opis  | Iznos       | Iznos       |
|-----|---|-------------|-------------|
|     |   | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
| 1.  | Kapital   | 267.344     | 241.801     |
| 2.  | Gubitak   |             |             |
| 3.  | Sopstveni izvori (1-2)  | 267.344     | 241.801     |
| 4.  | Odložene poreske obaveze  | 8.398       | 8.769       |
| 5.  | Sopstveni kapital (3+4)   | 275.742     | 250.570     |
| 6.  | Dugoročne obaveze   | 28.503      | 23.766      |
| 7.  | Ukupni dugoročni izvori (5+6)   | 304.245     | 274.336     |
| 8.  | Stalna imovina  | 297.366     | 293.826     |
| 9.  | Sopstveni NOF (5-8)   |             |             |
| 10. | NOF (7-8)   | 6879        |             |
| 11. | Kratkoročne obaveze   | 233.588     | 250.652     |
| 12. | Sopstveni i pozajmljeni finansijski kapital (10+11)                         | 240.467     | 250.652     |
| 13. | Zalihe  | 151.650     | 138.541     |
|     | pokriće zaliha sopst. NOF (9:13)*100  |             |             |
|     | pokriće zaliha NOF (10:13)*100  | 4,54        |             |
|     | pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13)*101 | 158,57%     | 181,00%     |
| 14. | Obrtna sredstva   | 240.467     | 231.162     |
|     | pokriće ObS sopstvenim NOF (9:14)*100                                       |             |             |
|     | pokriće ObS (10:14)*100   | 2,86        |             |
|     | pokriće ObS sa sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14)*101 | 100,00%     | 108,00%     |

## **FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA**

Osnovni finansijski instrumenti Preduzeća su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Preduzeća, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Preduzeća. U normalnim uslovima poslovanja preduzeće je izloženo rizicima.

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

## **FINANSIJSKI SEGMENT**

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom. Okvir za sastavljanje finansijskih izveštaja je Zakon o računovodstvu, usvojene računovodstvene politike, kao i međunarodni računovodstveni standardi, odnosno međunarodni standardi finansijskog izveštavanja. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja posebno se adekvatnim i veoma opreznim metodama procenjivala svaka pozicija imovine ili obaveza.

Mišljenje revizora je, da su finansijski izveštaji sastavljeni po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Metalac Proleter poslovnu 2016. godinu završava sa rezultatima koji su iznad očekivanja ako se posmatraju u odnosu na plan ali i ako se porede sa rezultatima iz prošle godine. Ukupno ostvareni prihod 1,4 milijardu dinara beleži rast u odnosu na prošlu godinu 10% i rast u odnosu na plan. U ukupnom prihodu poslovni prihod učestvuje sa 99% sa rastom od 10,% u odnosu na prošlu godinu. Prihod od prodaje je veći za 11% a rezultat je pre svega povećanja prodaje u maloprodaji.

Poslovanje u 2016. godini uslovalo je i promene bilansnih pozicija imovine. Prisutan je rast obrtne imovine za 4,03% u čijoj strukturi dominiraju zalihe sa rastom od 9,50%. Metalac Proleter beleži rast kapitala za 11,00% kao i pad kratkoročnih finansijskih obaveza uzrokovan vraćanjem kratkorocnog kredita.

Koeficijenti likvidnosti pokazuju sposobnost izmirenja svih dospelih obaveza u roku i na vreme bez novih zaduženja.

Koeficijenti poslovne aktivnosti pokazuju nešto sporiju cirkulaciju imovine u poslovnom procesu. Koeficijent obrta zaliha robe je sa 43 dana povećan na 47 dana, vreme naplata potraživanja je duže za dva dana, vreme plaćanja obaveza je smanjeno sa 49 na 45 dana, dok je trajanje gotovinskog ciklusa za produženo za 8 dana. Povećanje trajanja gotovinskog ciklusa od 8 dana je uticalo na rast potrebne gotovine koja je bila vezana u zalihama i potraživanjima.

## **TRŽIŠNI SEGMENT**

Metalac Proleter je u 2016. godini ostvario realizaciju od 1,6 milijarde dinara, što je za 7% iznad plana i 10% više nego u prošloj godini.

U strukturi realizacije maloprodaja učestvuje sa 93,5%, veleprodaja sa 4,5% i zakup sa 2%.

Ostvarena realizacija u maloprodaji u 2016. godini u 44 maloprodajna objekta, podeljena u dva profitna centra iznosi 1,5 milijardi dinara, što je za 7% više u odnosu na plan, i 11% više nego u prošloj godini. Tržišno učešće na teritoriji Opštine iznosi 49% što predstavlja rast od 8,8% u odnosu na 2015. godinu.

Analiza prometa po profitnim centrima pokazuje da profitni centar I (prehrana grada), sa svojih sesnaest maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu učestvuje sa 61%, ima rast u odnosu na prošlu godinu 18% i 12,5% rast u odnosu na plan. Navedeni rast je rezultat povećanja prometa u postojećim objektima, koje se reflektuje kroz rast broja kupovina, kao i rast prosečne kupovine.

Profitni centar II (prehrana sela), sa svojih dvadeset osam maloprodajnih objekata, u ukupnom prometu maloprodaje učestvuje sa 39% i ostvario je plan sa 100%. Posmatrano u odnosu na prošlu godinu ovaj PC beleži rast od 1,6%

Veleprodaja je u 2016. godini ostvarila realizaciju od 72,2 miliona dinara, što je 9% iznad plana i na nivou prošle godine.

Realizacija po osnovu zakupa iznosi 34 miliona dinara, što je na nivou plana i ostvarenje ja na nivou ostvarenja iz prošle godine.

## **ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ**

U toku 2016.godine u maloprodajnim objektima Metalac Proletera sprovedeno je istraživanje sa ciljem merenja nivoa usluge u istim. Nakon sprovedenih istraživanja Preduzeće je dobilo jasnu sliku o kvalitetu usluge u svojim objektima kao i uporedni podatak vezan za objekte konkurencije. Metalac Proleter je prema rezultatima ovog istraživanja iznad proseka u Republici. Zaključak je da je nivo usluge na vrlo dobrom nivou sa dosta prostora za unapređenje. Potrebno je ozbiljnije izdvajanje po kvalitetu usluge u odnosu na konkurenciju popravljanjem segmenata usluge koji su po oceni ispod proseka u Republici.

Pored ovih istraživanja Preduzeće redovno meri zadovoljstvo svojih kupaca putem anketa u cilju potpunijeg zadovoljenja potreba istih.

## **INVESTICIONI SEGMENT**

Metalac Proleter je u 2016. godini investirao 179.000 eur-a ili 79% više od vrednosti predviđene planom. Investicije su najvećim delom realizovane u maloprodajnim objektima a sa ciljem modernizacije i unapredjenje prodajnog prostora.

U strukturi ostvarenih investicija 40% se odnosi na ulaganja u građevinske objekte (maloprodajni objekti 34,69 i upravna zgrada), 6% se odnosi na ulaganja u računarsku opremu i 54% se odnosi na ulaganja u opremanje maloprodajnih objekata, koje se ogleda kroz zamenu rashladnih vitrina, neutralnih polica, uvođenje video nadzora i alarmnih sistema.

Pored realizovanih investicija u 2016.godini značajna sredstva su uložena u tekuće održavanje i to u vrednosti 41.000 eur-a.

## **INVESTICIJE I PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ I ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE**

Metalac Proleter planira da u 2017. godini investira 270.000,00 eur-a. Od ukupnog iznosa planiranih investicija najveći deo se odnosi na širenje maloprodajne mreže i informacioni sistem-75% ,dok se ostatak odnosi na adaptaciju i opremu za maloprodajne objekte u cilju podizanja nivoa usluge u istim.

Planom za 2017.godinu nastavlja se kontinuiran rad na uvođenju novih i kvalitetnijih rešenja u procesima koji primenom mogu uticati na unapređenje poslovnog procesa ali i na zaštitu okruženja.

Definisanom politikom u oblasti kvaliteta i zaštite životne sredine planirane su konstantne aktivnosti na unapređenju već uspostavljenog sistema kvaliteta ali i nova ulaganja za očuvanje životne sredine, racionalno korišćenje energije i vode, čuvanje i pravilno usmeravanje sekundarnih sirovina.

Definisanom strategijom planirane su konstantne aktivnosti na edukaciji i usavršavanju zaposlenih u različitim oblastima, a sve u cilju podizanja nivoa kvaliteta usluge u maloprodajnim objektima.

## **OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA**

Preduzeće u 2016.godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

## **BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA**

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.

## IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, tokovima gotovine i promenama na kapitalu »Metalac-Proletera« a.d.


U Gornjem Milanovcu, dana 27. aprila 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja  
Izvršni direktor za finansijske poslove

  
Radmila Trifunović, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

  
Jelena Luković, dipl.ecc.





"Metalac-Proleter" a.d.  
Broj: 0-340-1/16  
24.IV 2017. godine  
Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015) i člana 49. stav 1. tačka 8. Statuta „Metalac-Proleter“ a.d. Skupština „Metalac-Proleter“ a.d. na redovnoj sednici održanoj dana 24. aprila 2017. godine, donela je sledeću

### ODLUKU

I Usvaja se godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2016. godinu sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja, u svemu kako je dato.

II Godišnji finansijski izveštaj "Metalac-Proletera" a.d. za 2016. godinu i Izveštaj i mišljenje revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja su sastavni deo ove odluke.

Dostavljeno:

1 x Agenciji za privredene registre  
1 x a/a



Predsednik Skupštine

Aleksandar Marković, dipl.ing.maš.

"Metalac-Proleter" a.d.  
Broj: 0-340-1/17  
24.IV 2017. godine  
Gornji Milanovac

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 7. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015) i člana 49. stav 1. tačka 7. Statuta Trgovinskog preduzeća za promet na veliko i malo „Metalac-Proletera“ a.d. Gornji Milanovac, Skupština Društva, na redovnoj sednici održanoj dana 24. aprila 2017. godine donela je sledeću:

### ODLUKU

Dobit ostvarena poslovanjem Društva u 2016. godini u iznosu od 25.476.322,20 dinara raspodeljuje se u neraspoređenu dobit.

Dostavljeno:

1 x sektoru fin.račun. i poreza  
1 x a/a



Predsednik Skupštine

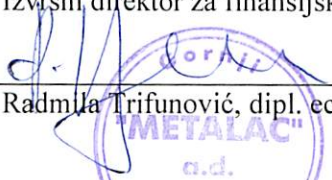
Aleksandar Marković, dipl.ing.maš.

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

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Gornjem Milanovcu, dana 27. aprila 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja  
Izvršni direktor za finansijske poslove

  
Radmila Trifunović, dipl. ecc.



Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

  
Jelena Luković, dipl. ecc.

