

RTC LUKA LEGET AD SREMSKA MITROVICA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA 2016. GODINU

Na osnovu člana 50. 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. 14/2012), RTC Luka „Leget“ ad iz Sremske Mitrovice, matični broj 08039534, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ:

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ RTC LUKA LEGET AD ZA 2016. GODINU, koji obuhvata: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izvestaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Napomene uz finansijski izveštaj.**
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI**
- 3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- 5. GFI - PD**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		640394	603940	622978
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	156	156	156
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		156	156	156
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2	626456	592313	604461
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		146170	146170	146170
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		317121	107029	111782
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		96059	51628	67025
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		67106	286679	279484
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	807	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	2468	2447	2352
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3a	2468	2447	2352
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	4.4	11314	9024	16009
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		7032	4742	10007
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.4a	4282	4282	6002
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		336578	372250	398595
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.5	134119	154812	152133
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.5a	32433	34171	32315
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047	4.5b	95604	82999	65072

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.5c	3757	20507	15382
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	14912	15640
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2325	2223	23724
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.6a	126544	133869	161104
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		2956	12079	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		123588	120807	160126
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	983	978
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6b	61479	74764	59866
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7	50	317	317
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7a	50	317	317
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	627	310	943
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	20	4937
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	13759	8158	19295
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		976972	976190	1021573
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11774	24719	19305

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11	686013	679612	674938
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		383185	383185	383185
300	1. Акцијски капитал	0403		383185	383185	383185
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
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	4.11b	1479	1500	1595
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11c	304307	297927	293348
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		297927	293348	288060
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6380	4579	5288
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		46194	79244	176651

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	4.12	1887	3331	678
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12a	1887	3331	678
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	44307	75913	175973
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13a	44307	68949	128846
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439		0	6964	41582
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	5545
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		244765	217334	169984
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	59395	51551	5649
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	4.14a	15942	4350	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		9623	0	5649
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		33830	47201	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	36081	35418	28652
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	78886	67023	87325
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		12985	10374	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		65901	56626	86855
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	23	470
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	21489	24658	23778
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	2977	3033	81
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	43980	35605	24452
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	1957	46	47
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		976972	976190	1021573
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.22	11774	24719	19305
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		346972	364325
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.1a	60	7066
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		60	7066
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1b	341237	324330
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		8894	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		1129	1728
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		331214	322602
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		0	32929
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1c	5675	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	330932	338329
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		10508	27569
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		12604	17610
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		31543	29077
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		108885	101696
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		85942	80096
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2g	41319	57610
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2e	14569	14359
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	2653
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2h	50770	42879
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		16040	25996
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	10847	258
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		9812	223
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		9775	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		37	223
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1018	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		17	30
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	15301	16320
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		458	592
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	92

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		458	500
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		13122	15034
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1721	694
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4454	16062
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	14058
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	9220	23319
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	13294	10975
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		7512	8220
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	5.9	6	1163
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		7506	7057
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.10	1126	2478
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	6380	4579
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08039534	Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC LUKA LEGET AD		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Početno stanje na dan 01.01.2015														
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	383185	4020		4038		4056		4074		4092	293348	4110	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015														
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	383185	4024		4042		4060		4078		4096	293348	4114	
4.	Promene u prethodnoj <u>2015</u> godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	4579	4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4010	383185	4028		4046		4064		4082		4100	297927	4118	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	33 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak	AOP	330 Revalorizacijske rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2016														
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4014	383185	4032		4050		4068		4086		4104	297927	4122	
8.	Promene u tekućoj 2016_____ godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070		4088		4106	6380	4124	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016														
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4018	383185	4036		4054		4072		4090		4108	304307	4126	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Početno stanje na dan 01.01.2016												
	a) dugovni saldo računa	4127		4145		4163	1595	4181		4199		4217	
	b) potražni saldo računa	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2016												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4031		4149		4167	1595	4185		4203		4221	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Promene u prethodnoj 2015_____ godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	b) promet na potražnoj strani računa	4134		4152		4170	95	4188		4206		4224	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135		4153		4171	1500	4189		4207		4225	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2016												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4139		4157		4175	1500	4193		4211		4229	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Promene u tekućoj 2016_____godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4141		4159		4177	63	4195		4213		4231	
	b) promet na potražnoj strani računa	4142		4160		4178	84	4196		4214		4232	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143		4161		4179	1479	4197		4215		4233	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital zbir[(red 1b kol 3 do kol 15)- zbir(red 1a kol 3 do kol 15)] >=0	AOP	Gubitak iznad kapitala zbir[(red 1a kol 3 do kol 15) - zbir(red 16 kol 3 do kol 15)] >=0
1	2		16		17
1.	Početno stanje na dan 01.01.2015				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	
	b) potražni saldo računa		674938		
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0		674938		
4.	Promene u prethodnoj <u>2015</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa				
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015				
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4239		4248	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0		679612		
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2016				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4241		4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0		679612		
8.	Promene u tekućoj <u>2016</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
	b) promet na potražnoj strani računa				
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4243		4252	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0		686013		

U Sremska Mitrovica

M.P.

Zakonski zastupnik

dana _____ godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	1	6380	4579
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6380	4579
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Жарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	398957	467256
1. Продаја и примљени аванси	3002	378782	426800
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	20175	40456
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	340609	434765
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	182600	317116
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	90127	73363
3. Плаћене камате	3008	13855	13100
4. Порез на добитак	3009	267	375
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	53760	30811
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	58348	32491
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	15020	6000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	11742	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	3278	6000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48564	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	48564	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	6000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	33544	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	25438
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	3000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	9048
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	8670
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	4720
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	24487	63898
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	7349	25375
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2273	11876
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	9267
5. Финансијски лизинг	3036	14865	17380
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	24487	38460
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	413977	498694
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	413660	498663
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	317	31
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	310	943
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	30
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	694
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	627	310
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

RTC LUKA LEGET AD
Sremska Mitrovica
MB 08039534
PIB 100971711

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

Sremska Mitrovica, 26.06.2017.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice RTC Luka „LEGET“ ad (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom i pretovarom tereta, kao i eksploatacijom šljunka i peska. Šifra delatnosti 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima. Društvo je osnovano 09.maja 1969. godine. Godine 1986. Društvo se proširuje i dobija status robno transportnog centra, tako da postaje uključeno u mrežu robno transportnog centra jugoistočne Evrope.

Danas se Društvo prostire na 80 ha i pozicionirano je u istočnoj industrijskoj zoni Sremske Mitrovice, na levoj obali reke Save, na 133 km od ušća u Dunav, odnosno od Beograda. Povezano je industrijskim kolosekom sa magistralnom prugom Beograd-Zagreb i direktno izlazi na autoput Beograd-Zagreb.

RTC Luka „LEGET“ ad je osposobljena za pružanje usluga manipulacije i skladištenje svih vrsta roba koje pristižu ili se odpremaju rečnim, železničkim i drumskim saobraćajem. Takodje, osposobljena je za pružanje usluga sortiranja, pakovanja, merenja i drugih manipulativnih radova po zahtevu komitenata. Roba se skladišti u javnim i carinskim skladištima zatvorenog i otvorenog tipa. Zatvorena skladišta su površine 20.000 m², a otvorena se prostiru na 10 ha.

Društvo raspolaže vertikalnom obalom dužine 100 m sa mogućnošću pristajanja i istovara, odnosno utovara svih plovila koja plove u slivu Dunava. Na vertikalnoj obali se nalazi portalna dizalica sa mogućnošću istovara svih generalnih i rasutih tereta. Za manipulaciju robom su na raspolaganju auto dizalice i viljuškari različite nosivosti.

Društvo svoju budućnost vidi u ulozi glavnog partnera za manipulaciju i skladištenje robe u regionu, kao i ključnog partnera za povezivanje svih zemalja u regionu. Zbog svog strateškog mesta neminovno se nameće kao najbolji izbor za pretovar tereta u manje objekte za nastavak plovidbe uzvodno rekom Savom, a time i značajno pojeftinjenje transportnih troškova i brzinu transporta za zemlje u regionu – Hrvatsku i Bosnu i Hercegovinu.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo, čiji većinski vlasnik Aleksandar Škundrić poseduje 71% akcija društva.

Privatizacija Društva izvršena je 16. juna 2003. godine. Privatizacija Društva je izvršena u skladu sa zakonom o vlasničkoj transformaciji. Promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici rešenjem broj Fi.820203/2003.

Sedište Društva je u Sresmkoj Mitrovici na adresi Jarački put 10.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo ima **101** zaposlenih. Na dan 31.12.2015. godine u Društvu je bilo **107** zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, da primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu 01.januara.2016. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o na doknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" –Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS1 "Prezentacija finansijskih izveštaja"- Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ilinakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ "MSFI 10,"Konsolidovani finansijski izveštaji" i MSFI12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine)

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS/MSFI; i
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena 4.22) . Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Novi standardi, tumačenja izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);,
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni

period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi (videte tačku 3.).

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

Finansijski izveštaji odobreni su od rukovodstva dana 31.03.2017. godine.

2.2. Uporedni podaci

Društvo je korigovalo početno stanje nerasporedjenog dobitka iz ranijih godina u iznosu od 11.074 hiljada dinara i to po osnovu:

-korekcija dobiti za prethodne godine za iznos od 9.655 hiljada dinara koje se odnose na ukalkulisana potraživanja iz 2014. godine a vezano za osiguranje u iznosu od 373 hiljade dinara i za iznos od 9.282 hiljada dinara koji se odnose na pogrešno knjiženje umanjeње udela u preduzeću SM CONTAINER TERMINAL DOO u 2011 godini (k-to 3331 umanjen je za iznos 8.743 hiljada dinara, a k-to 04215 za iznos 539 hiljada dinara) i po osnovu

- korekcije dobiti za 2015.godinu na osnovu PDP prijave po konačnom obračunu Poreza na dobit pravnih lica za 2015. godinu u iznosu od 1.419 hiljada dinara koje se odnose na smanjenje dobiti nakon završenog poreskog bilansa.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2015.		681.943
-Korekcije koje se odnose na smanjenje nerasporedjenog dobitka iz 2015. i prethodnih godina		(11.074)
-Pogrešno knjiženje umanjeње udela u preduzeću SM CONTAINER TERMINLA (smanjnje računa 331)		(8.743)
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2016.		679.612

U finansijskim
izveštajima za
2015.

Korekcija 1

Korekcija 2

Nakon
korekcije za
2015.

Osnovni kapital				
Neraspoređena dobit	309.001	9.655	1.419	297.927
Odložene poreske obaveze				
Dobit/Gubitak pre oprezivanja	7.057			7.057
Poreski rashod perioda	(1.059)		(1.419)	(2.479)
Odloženi porez				
Neto dobit/gubitak za godinu	5.998		(1.419)	4.579

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Finansijski izveštaji su prikazani u dinarima (RSD), koji je u isto vreme i funkcionalna valuta u Republici Srbiji. Iznosi su iskazani u dinarima, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih.

Potraživanja u koje su ugrađene valutna klauzula preračunate su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121.6261
USD	117,1353	111.2468
GBP	143,8065	164.9391
CHF	114,8473	112.5230

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može indetifikovati.

a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

b) Licence

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe 5 godina.

c) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo inetrno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

d) Goodwill

U slučaju poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje, višak troška poslovne kombinacije u odnosu na udeo u neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pripojenog pravnog lica priznaje se kao goodwill, u skladu sa *MSFI 3 – Poslovne kombinacije*.

Goodwill se priznaje kada se od poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno sinergijski efekat po osnovu pripajanja zavisnih ili drugih pravnih lica.

Prilikom pripajanja zavisnog pravnog lica, goodwill se priznaje u slučaju kada je fer vrednost emitovanog kapitala pravnog lica sticaoca (uvećana za troškove koji se direktno pripisuju poslovnoj kombinaciji) veća od udela sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza (razlika između priznatih sredstava i obaveza) stečenog pravnog lica.

U slučaju pripajanja zavisnog pravnog lica goodwill se priznaje kada je vrednost učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica veća od fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza, na dan sticanja.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Posle početnog priznavanja, goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji vrednuje se po ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke usled obezvrđenja. Obezvređenje se testira jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je mogao da bude obezvrđen, u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*.

Goodwill je obezvređen ukoliko tokom vremena izostane očekivani pozitivan efekat po osnovu pripajanja. U tom slučaju vrši se obezvrđenje goodwill-a uz priznavanje rashoda perioda.

Ukoliko je u poslovnoj kombinaciji spajanja uz pripajanje, udeo u neto fer vrednost pripojene imovine veća od troška poslovne kombinacije, razlika se priznaje kao prihod perioda. Pre priznavanja prihoda od povoljne kupovine, privredno društvo je u obavezi da ponovo proceni da li je ispravno indetifikovao svu stečenu imovinu i sve preuzete obaveze, kao i da prizna svu dodatnu imovinu i obaveze koje bi se ovom prilikom utvrdile. Pored toga, potrebno je

još jedanputa proveriti korišćene metoda za utvrđivanje fer vrednosti i da li su one u skladu sa zahtevim iz *MSFI 3 - Poslovne kombinacije*.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstvalja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Aalat i inventar koji ne zadovoljava ovaj uslov priznaje se kao trošak poreskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su uzete iz Ptžravnika o računovodstvu I računovodstvenim politikama (Član 30).

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

3.3. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjeње vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjeње njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjeња vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativa vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjeња vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjeња vrednosti.

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjeња vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknativu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknativne vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjeња vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknativne vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,50 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 60 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Biološka sredstva

Biološkim sredstvima smatraju se žive životinje ili biljke koje imaju sposobnost biološke transformacije prema MRS 41-Poljoprivreda.

Biološka sredstva se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa, vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju, biološka sredstva se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Onda kada fer vrednost biološkog sredstva postane pouzdano merljiva, to sredstvo se odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost na taj datum, kada se primenjuje MRS 2-Zalihe.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

3.6. Ugovori o izgradnji

Ugovor o izgradnji predstavlja ugovor posebno zaključen za izgradnju jednog sredstva ili kombinacije sredstava koja su tesno međusobno povezana ili međuzavisna u smislu njihovog projektovanja, tehnologije i funkcije, ili krajnje namene ili upotrebe.

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi „metod stepena dovršenosti“ kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenn dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do kraja obračunskog perioda i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Kao sredstvo priznaje se bruto iznos koji Društvo potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Kao obavezu priznaje se bruto iznos koji Društvo duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, pridruženih pravnih lica, zajedničkih poduhvata i ostalih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima i ostalih pravnih lica

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prema *MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji*, nakon početnog priznavanja vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti.

Učešća u kapitalu **pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima**, prilikom početnog vrednovanja priznaju se po nabavnoj vrednosti, a nakon početnog vrednovanja, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata priznaju se metodom učešća u skladu sa *MRS 28-Ulaganja u pridružene entitete i zajednička ulaganja*.

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

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, gde Društvo nema kontrolu, ni značajan uticaj priznaju se skladu sa *MRS 39-Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*. Prilikom početnog vrednovanja, učešća u kapitalu se priznaju po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Nakon početnog priznavanja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica priznaje se po njihovim fer vrednostima u ukupnom sveobuhvatnom rezultatu ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi. Ako se fer vrednost finansijskog sredstva ne može pouzdano utvrditi, priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti uz umanjeње za eventualne gubitke zbog ovezvređenja.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obračunata metodom efektivne kamatne stope priznaje se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Dividende na ova sredstva priznaju se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno za hartije od vrednosti koje se kotiraju, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta, a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

c) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak – utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha – prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektne troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektne radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji prodaji

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) **Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka roka preko godinu dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da privredno društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) **Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

3.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

3.13. Vanbilnsana aktiva i pasiva

Vanbilnsnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.14. Kapital

a) **Osnovni kapital**

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

b) Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u dinarima se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u Bilansu stanja.

3.15. Rezervisanja

Rezervisanja će biti priznata u skladu sa odredbama MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- postoji sadašnja obaveza (zakonska ili izvedena) kao posledicu prošlog događaja;
- verovatno je da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevani da se izmiri obaveza; i
- može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato.

Društvo treba da proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i da ih koriguje kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava

Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Društvo vrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova kumulativno procenjena vrednost iznosi najmanje 2% od ukupnih prihoda Društva za obračunski period (poslovnu godinu) koja prethodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Rezervisanja treba da se koriste samo za izdatke za koje su rezervisanja početno priznata. Rezervisanja se

moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

Rezervisanje za troškove u garantnom roku vrši se na osnovu izveštaja o troškovima u garantnom roku, sačinjenog od strane posebne komisije formirane za te potrebe. Komisiju čine stručna lica koja su inženjeri, tehnolozi i dr. lica koja su dovoljno stručna da mogu da procene i sagledaju tehničke karakteristike proizvoda i drugu relevantnu dokumentaciju koja se odnosi na dosadašnja iskustva i buduća očekivanja o troškovima u garantnom roku.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni ukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih

Procenjivanje rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih vrši se na način propisan *MRS 19-Primanja zaposlenih*.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- rezervisanja za druge obaveze prema zaposlenima koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmomore utvrđuju se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društvo polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalentna stopi na obaveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.18. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.20. Priznavanje prihoda

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

a) Prihod od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

d) Prihod od zakupnina

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

e) Prihod od dividendi

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

3.21. Rashodi

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

a) Poslovni rashodi

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

b) Finansijski rashodi

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

3.22. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

3.23. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

4. BILANS STANJA

4.1. Nematerijalna ulaganja

	Konces. patenti i licence	Softver i ostala prava	Nemat. ulaganja u pripr.	Ostala nemater ijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.		156				156
Nabavke u toku godine						
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.		156				156
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.						
Obračunata amortizacija						
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.						
Neotpisana vrednost 31.12.2015.						

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Nabavna vrednost		
Stanje 01.01.2016.	156	156
Nabavke u toku godine		
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		
Ostala povećanja		
Otpis, prodaja i prenos		
Ostala smanjenja		
Promene po osnovu revalorizacije		
Stanje 31.12.2016.	156	156
Ispravka vrednosti		
Stanje 01.01.2016.		
Obračunata amortizacija		
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)		
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima		
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		
Promene po osnovu revalorizacije		
Stanje 31.12.2016.		
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	156	156

Nije bilo značajnih promena na nematerijalnim ulaganjima u 2016. Godini i nije vršena amortizacija softvera.

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2015.	146.170	230.347	323.311		279.484			979.312
Nabavke u toku godine			3.074		12.883		807	16.764
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi			5.688					5.688
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			18.529		5.688			24.217
Ostala smanjenja								
Promene po								

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

osnovu revalorizacije								
Stanje	146.170	230.347	313.544	286.679	807	977.547		
31.12.2015.								
Ispravka vrednosti								
Stanje		118.565	256.286				374.851	
01.01.2015.								
Obračunata amortizacija		4.753	9.606				14.359	
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			3.976				3.976	
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje		123.318	261.916				385.234	
31.12.2015.								
Neotpisana vrednost	146.170	107.029	51.628	286.679	807	592.313		
31.12.2015.								
Nabavna vrednost								
Stanje	146.170	230.347	313.544	286.679	807	977.547		
01.01.2016.								
Nabavke u toku godine			8.896		40.773		49.669	
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		214.822	45.524		(260.346)		-	
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			(1.859)			(807)	(2.666)	
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu								

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

revalorizacije					
Stanje	146.170	445.169	366.105	67.106	0 1.024.550
31.12.2016.					
Ispravka vrednosti					
Stanje		123.317	261.916		385.233
01.01.2016.					
Obračunata amortizacija		4.731	9.889		14.620
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)					
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(1.759)		(1.759)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)					
Promene po osnovu revalorizacije					
Stanje		128.048	270.046		398.094
31.12.2016.					
Neotpisana vrednost	146.170	317.121	96.059	67.106	626.456
31.12.2016.					

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2016. godini odnose se na sledeće:

- Kupljena su osnovna sredstva u vrednosti od 8.896 hilj: Gazela GAZ 2.176 hilj, kamera 16 hilj, kontejner zapaljivih materija 41 hilj, video nadzor 4.150 hilj, radar 2.352 hilj, štampač 18 hilj, zamenjen je jedan deo u vrednosti od 110 hilj, lap top 33 hilj, koji je odmah i rashodovan jer je upao u vodu.
- Stavljena su postrojenja u upotrebu u iznosu od 45.524 hilj. i to čamac Salmus 1.005 hilj, Mrežnica I elevator 16.229 hilj, separacija 922 hilj, vaga I 1.551 hilj, vaga II 4.163 hilj, I vaga (na terminalu) 21.654 hilj.
- Takodje su i nekretnine u iznosu od 214.822 hilj. stavljene u upotrebu i to plato ispred upr.zgrade 2.733 hilj, arhiva-upravna zgrada 1.252 hilj, nova portirnica 8.642 hilj, put 47.085 hilj, parking-terminal carina 9.482 hilj, plato-terminal-operat.obala-kafa 111.865 hilj, hala za pretovar kafe 8.748 hilj, plato carina 7.539 hilj, zgrada-carinske kancelarije 15.780 hilj, magacin-carina 1.593 hilj, portirnica-carina 103 hilj.

U pripremu je stavljena šlep platforma u vrednosti od 13.200 hilj, prvobitno je bila namnjena prodaji, ali zbog niske tržišne vrednosti doneta je odluka da se ne prodaje već da se osposobi i koristi kao osnovno sredstvo.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini u iznosu 14.569 hilj. dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteke nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1 date su za kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000, 00 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura; Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura.

Putem finansijskog lizinga nabavljena su plovni objekti od kojih se deo u vrednosti od 43.327 hiljade još uvek nalazi u pripremi jer nisu još remontovani i nemaju dozvole izdate od ovlašćenih organa. Svi rizici i koristi u vezi sa ovim sredstvima preneti su na Društvo u čijem se i vlasništvu nalaze.

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.468	2.447
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Ukupno:	2.468	2.447

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	1.908	77,31
Vital	148	6,00
Paraćinka paraćin	365	14,79
Veterinarski zavod	47	1,90
.....		
Ukupno	2.468	

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:

	2016.	2015.
<i>Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi:</i>		
Vlasničke hartije od vrednosti	560	538
Preferencijalne hartije od vrednosti		

RTC Luka Leget ad
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Obveznice

Hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi:

Vlasničke hartije od vrednosti

Ukupno	560	538
	560	538

Za hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti, nakon zaključenja trgovine na berzi, na datum bilansa.

Promene nastale na ovim sredstvima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	538	444
Nabavke		
Ostala povećanja	85	126
Prodaja		
Ostala smanjenja	63	32
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	560	538

Za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu procene budućih novčanih tokova povezanih sa vlasništvom nad njima koji su diskontovani po tržišnoj kamatnoj stopi. Ulaganja u LEGET CONTAINER TRANSPORT doo u iznosu od 1.908 hiljada dinara iskazana su na datum bilansa po nabavnoj vrednosti jer rukovodstvo nije moglo pouzdano da utvrdi njihovu fer vrednost. Ove akcije se ne kotiraju na berzi niti je izdavalac akcija obelodanio plan poslovanja za naredni period.

4.4. Dugoročna potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja po osnovu prodaje na robin kredit		
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		
Sporna i sumnjiva potraživanja	19.188	4.742
Ostala dugoročna potraživanja	4.282	4.282
Ispravka vrednost dugoročnih potraživanja	12.156	
Ukupno:	11.314	9.024

a) Potraživanja od ostalih pravnih lica

Potraživanja od ostalih pravnih lica odnose se na sledeća pravna licima:

	2016.	Učešće u procentima
Naziv pravnog lica		
Sindikata RTC Luka Leget ad	237	5,53
Carrot log doo-zajam	4.045	94,47

Ukupno

4.282

b) Sporna i sumnjiva potraživanja

Sporna potraživanja su iskazana u iznosu od 19.188 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od sledećih Pravnih lica: BMS gradnja doo, Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Dukić doo, Euro-beton 2013 doo, Hidrogradjevinar, OZZ Banat kop, Pioniršped ATP KD, Preduzeće za puteve Beograd, Sirmium steel doo, Vojvodinašped ad, kao i ino kupci HRB DUNAVSKI LLOYD-SISAK d.o.o, MAKADA SHIPPING AND TRADING, SC RIVERLINE SHIPPING SRL .

Izvršena je ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 12.156 i to za sledeće dužnike: Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix compny, Dukić doo, Euro-beton doo, Hidrogradjevinar doo, OZZ Banat-kop doo, Sirmium steel doo.

c) Ostala dugoročna potraživanja 4.282 hiljade dinara.

4.5. Zalihe

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	32.433	34.171
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	95.604	82.999
Roba	3.757	20.507
Stalna sredstva namenjena prodaji		14.912
Plaćeni avansi za robu i usluge	2.325	2.223
Ukupno:	134.119	154.812

a) Zalihe materijala

	2016.	2015.
Materijal		
- osnovni materijal		
- pomoćni material		
- gorivo i mazivo	957	2.354
Rezervni delovi	30.944	31.213
Alat i inventar	7.875	7.875
- sitan inventar	532	604
- auto gume u upotrebi	2.860	2.860
- ambalaža		
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar u obradi doradi i manipulaciji		
Ispravka vrednosti zaliha		
- Ispravka vrednosti zaliha auto guma	2.860	2.860
- Ispravka vrednosti zaliha rezervnih delova		
- Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	7.875	7.875

Ukupno:	32.433	34.171
----------------	---------------	---------------

b) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 95.604 hiljada dinara i odnose se na zalihe šljunka, peska, frakcija, tucanika. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 82.999 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 12.605 hiljada dinara.

c) Roba

	2016.	2015.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	3.624	20.374
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu	133	133
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	3.757	20.507

Nabavna vrednost svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 723 hiljade dinara.

d) Stalna sredstva namenjena prodaji

Dana 28.01.2013.godine doneta je Odluka da se osnovno sredstvo (manipulator-grajfer) proda nakon otplate lizinga. Osnovno sredstvo je prodato u februaru 2016. godine preduzeću Mrtalfer doo.

	2016.	2015.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjena prodaji		14.912
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
Ukupno:		14.912

e) Plaćeni avansi za zalihe i usluge

2016.	2015.
--------------	--------------

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u zemlji		1.020
Plaćeni avansi za material, rezervne delove, alati i inventar u inostranstvu		
Plaćeni avansi za robu u zemlji		
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	2.325	1.203
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti plaćenih avansa		
Ukupno:	2.325	2.223

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 2.325 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica¹</i>	2016.	Učešće u procentima
Termovent SC Livnica	659	28,34
Carrot log doo	1.057	45,45
Ostali dobavljači	609	26,18
Ukupno	2.325	100,00

Starosna struktura plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	1.268	1.094
Od 3 do 6 meseci		4
Od 6 do 12 meseci		68
Preko godinu dana	1.057	1.057
Ukupno	2.325	2.223

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		2.325		2.223
EUR				
USD				
Ukupno		2.325		2.223

Usaglašavanje plaćenih avansa sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 2.140 hiljada dinara, što predstavlja 92,05% od ukupno iskazanih.

4.6. Potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	126.544	133.869
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	61.479	74.764
Ukupno:	188.023	208.633

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2016	2015.
Kupci u zemlji		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica	2.956	12.079
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u zemlji	34.453	48.668
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica -Omega beton doo	89.135	72.139
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u inostranstvu		983
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca inostranstvu		
Ukupno:	126.544	133.869

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i> ²	2016.	Učešće u procentima
Omega beton doo	89.135	70,44
Srempud ad	4.272.	3,38
Best izgradnja doo	2.614	2,06
Ostali kupci	30.523	24,12
Ukupno	126.544	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	57.210	72.803
Od 3 do 6 meseci	27.574	8.822
Od 6 do 12 meseci	28.972	2.752

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Preko godinu dana	12.788	49.492
Ukupno	126.544	133.869

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 133.869 hiljada dinara naplativa.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		2.114
Od 6 do 12 meseci		18
Preko godinu dana	19.188	14.766
Ukupno	19.188	16.898

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda		
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti		12.156
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
Stanje na kraju perioda		12.156

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		0		
EUR				
USD				
Ukupno		0		

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja i to 89,27% kupci, 92,85% obaveze za primljene avanse, 83,72% sumnjiva I sporna potraživanja i 88.96% sumniva I sporna potraživanja od ino-kupaca.

b) Druga potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja za kamatu i dividendu	6.497	
Potraživanja od zaposlenih	50.548	55.581
Potraživanja od državnih organa i organizacija		13.817
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.352	2.003
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	461	471
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.621	2.892

Potraživanja po osnovu naknada šteta
Ostala kratkoročna potraživanja
Ispravka vrednosti drugih potraživanja

Ukupno:

61.479

74.764

Potraživanja za dividendu u iznosu od 6.497 hiljada dinara se odnose na deo dobiti u preduzeću LEGET CONTAINER TRANSPORT doo ostvarene u 2016. godini, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 50.548 hiljada dinara se odnose na račune fakturisane radnicima, i biće odbijane od zarade kao obustava. Pretplata od 461 hiljade dinara se odnosi na pretpltu u Poreskoj upravi za doprinose plaćen u period pre objedinjene naplate. Iznos od 2.621 hiljade dinara se odnosi na za potraživanja od fondova za porodiljsko i bolovanje preko 30 dana.

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i plasmani		
- Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-matična i zavisna pravna lica		
- Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti		
- Kratkočni krediti u zemlji		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji		
- Kratkoročni krediti u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	50	317
Ispravka vrednosti ostalih karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	50	317

a) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Depoziti Privredni sud	50	50
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani DDOR premija osiguranja		267
Ispravka vrednosti		
Ukupno	50	317

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

2016.

2015.

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	562	277
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	65	33
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	627	310

4.9. Porez na dodatu vrednost

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima - stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		20
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost		
Ukupno:		20

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	11.578	5.017
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.181	3.141
Ukupno:	13.759	8.158

Ukalkulisane baveze za po osnovu jemstva za kredite drugim pravnim licima.

4.11. Kapital

	2016.	2015.
Osnovni kapital	383.185	383.185
Upisani a neuplaćeni kapital		

Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	1.479	1.500
Neraspoređena dobit	304.307	293.348
Gubitak		
Ukupno:	686.013	678.033

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 383.185 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 220.221 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.740 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital na dan 22.12.2005. godine iznosi 4.436.495,35 EUR, što u dinarskoj protivvrednosti na taj dan iznosi 383.185 hiljada dinara.

Nisu predviđeni povoljniji uslovi za kupovinu akcija za direktore i zaposlene. Ugovorena cena po kojoj oni mogu kupiti akcije jednak je njihovoj tržišnoj ceni, koja na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.145 dinara po kaciji.

U toku 2016. godine nije bilo otkupa akcija.

b) Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

	2016.	2015.
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja		
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	1.479	1.500
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih zveštaja inostranog poslovanja		
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje		
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Ukupno	1.479	1.500

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti se odnose na promenu tržišne vrednosti akcija koje posedujemo u preduzećima Vital, Paraćinka Paraćin, Veterinarski zavod Subotica i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo.

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	297.927	293.348
Dobit za tekuću godinu	6.380	5.998
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Isplata dividendi		
Ostala smanjenja		1.419
Stanje na kraju perioda	304.307	297.927

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.887	3.331
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	1.887	3.331

Rezervisanja su umanjena za iznos rezervisanih sredstava za Jubilarne nagrade koje smo ukinuli u 2016. godini, jer je prestala isplata jubilarnih nagrada na osnovu novog Pravilnika o radu iz maja 2016. godine. Rezervisanja za otpremnine nismo vršili u 2016. godini.

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2015.
Otpremnine	1.887	906
Jubilarne nagrade		2.425
Ostale naknade		
Ukupno	1.887	3.331

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	3.331	906
Dodatna rezervisanja		2.425
Ukidanje rezervisanja	678	
Ostala povećanja/smanjenja	-766	
Stanje na kraju perioda	1.887	3.331

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2015.
Diskontna stopa		4.25 %
Očekivano povećanje zarada		6 %
Očekivane promene u planu naknada		
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja		
Očekivane izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostale pretpostavke		

b) Rezervisanja za sudske sporove

Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove koji se odnose na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena menadžmenta društva je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova budu u korist Društva što neće prouzorkovati nastanak dodatnih troškova.

4.13. Dugoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	44.307	68.949
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		6.964
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	44.307	75.913

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 44.307 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Trenutno nema obaveza koje se mogu konvertovati u kapital.

b) Dugoročni krediti i zajmovi

Naziv kreditora	2016.	2015.
Komercijalna banka	36.634	59.276
NLB Banka	7.673	9.238
Zajam SM Container Terminal doo		435
Ukupno	44.307	68.949

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	68.949	128.846
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja	1.410	17.870
Otplate		44.763
Ostala smanjenja dospeva do 1 godine	26.052	33.004
Stanje na kraju perioda	44.307	68.949

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR		44.307		68.949
USD				
Ukupno		44.307		68.949

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 godine	25.760	33.004
Od 1 do 5 godina	44.307	
Preko 5 godina		
Ukupno	70.067	33.004

Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000,00 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%.

Kredit Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura rok otplate 10.12.2019. odine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%;

Kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura rok otplate 10.11.2018. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1);

Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura sa rokom otplate do 20.07.2017. godine sa kamatnom stopom od 6.44%.

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

c) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

<i>Naziv lizing kuće</i>	2016.	2015.
Intesa leasing – plovni objekti	0	6.964
Ukupno	0	6.964

Promene na ostalim dugoročnim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	0	5.545
Nove obaveze po osnovu lizinga		
Ostala povećanja		
Otplate		
Ostala smanjenja preknjiženje		5.545
Stanje na kraju perioda	0	0

Dospeće obaveze po osnovu finansijskog lizinga je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 godine	8.070	14.197
Od 1 do 5 godina		
Preko 5 godina		
Ukupno	8.070	14.197

Finansijski lizinzi su svi dobijeni od Intesa leasing doo, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu 4631/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 24.500,00 eur, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12 i 4636/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na po 44.100,00 eur, 4643/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 4.900,00 eur, 4644/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 6.860,02 eur, 4645/12 i 4646/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 116.620,00 eur.

Putem lizinga nabavljena je oprema u iznosu od 769 hiljada eur-a. Efektivna kamatna stopa iznosi 6,44 %. Ukupna obaveza po osnovu finansijskog lizinga iznosi 8.069 hiljada dinara, od čega u 2017. dospevana sve na naplatu. Kao instrument obezbeđenja lizinga data je zaloga na opremi i menice.

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti uredno da otplaćuje obavezu.

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	15.942	4.350
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.623	
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	33.830	47.201
Ukupno:	59.395	51.551

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 59.395 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti i zajmovi

<i>Naziv kreditora</i>	2016.	2015.
F.C.G. doo	9.682	4.350
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	6.260	
Ukupno	15.942	4.350

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda		
Novoprimiti krediti	4.350	4.500
Ostala povećanja	32.132	
Otplate	20.540	150
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	15.942	4.350

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	15.942	/	4.350
EUR				
USD				
Ukupno		15.942		4.350

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	15.942	4.350
Ukupno	15.942	4.350

Kratkoročni zajamovi dobijeni su od povezanih pravnih lica F.C.G. doo i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, odobreni su na period od 120 dana. Zajmovi su odobreni po efektivnoj kamatnoj stopi propisanoj zakonom. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati zajmove.

b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Društvo ima pravo prekoračenja stanja na tekućem računu do iznosa od 5.000 hiljada dinara pri čemu se obračunava efektivna kamatna stopa od 15% na godišnjem nivou. Kao instrument obezbeđenja prekoračenog iznosa Društvo ispostavlja menice.

4.15. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica³</i>	2016.	Učešće u procentima
Depozit LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	16.820	47,49
Depozit Milšped	184	0,52
Avans Ingrap omni doo	10.000	36,32
Ostali kupci avansi	9.077	15,67
Ukupno	36.081	100,00

Starosna struktura primljenih avansa, depozita i kaucija je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	13.035	1.995
Od 3 do 6 meseci		2.032
Od 6 do 12 meseci		17.365
Preko godinu dana	23.046	14.026
Ukupno	36.081	35.418

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iskazana na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		36.081		35.418
EUR				
USD				
Ukupno		36.081		35.418

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 33.213 hiljade dinara, što predstavlja 92,05 % od ukupno iskazanih.

4.16. Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	12.985	10.374
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	65.901	56.626
Dobavljači u inostranstvu		23
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno:	78.886	67.023

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 20.265 hiljade dinara, što predstavlja 30.75 % od ukupno iskazanog iznosa, obaveze prema povezanim pravnim licima usaglašene su u iznosu od 12.985 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupnog iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza iz poslovanja odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica ⁴	2016.	Učešće u procentima
F.C.G.doo	10.628	13.48
NIS Srbija	6.739	8.54
Knez petrol doo	8.837	11.20
Ostali dobavljači	52.682	66.78
Ukupno	78.886	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

	2016.	2015.
Do 1 meseca	41.930	36.025
Od 1 do 3 meseca	9.802	7.307
Od 3 do 12 meseci	8.841	6.314
Preko 12 meseci	18.313	17.376
Ukupno	78.886	67.023

Obaveze iz poslovanja iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	 	78.886	 	67.023
EUR				
USD				
Ukupno		78.886		67.023

4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze iz specifičnih poslova	1.073	824
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.370	8.498
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret	3.976	3.746
Ostale obaveze prema zaposlenima	8.032	11.416
Poslodavca koje se refundiraju	36	174
Ukupno	21.489	24.658

a) Obaveze iz specifičnih poslova

	2016.	2015.
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	1.073	824
Ukupno:	1.073	824

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica⁵</i>	2015.	Učešće u procentima
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo-kamata	435	56.04
F.C.G. doo-kamata na zajam	92	43.43
PDV-kamata	2	0.23

RTC Luka Leget ad
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Ostali dobavljači	544	
Ukupno	1.073	

Starosna struktura obaveza iz specifičnih poslova je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	1.073	824
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	1.073	824

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.370	8.498
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	3.976	3.746
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	22	125
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	14	49
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno:	12.382	12.418

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12.382 hiljada dinara. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru , februaru i martu 2017. godine.

c) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	7.739	10.801
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	293	615
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno:	8.032	11.416

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 1.073 hiljade dinara odnose se na kamate po osnovu zajmova povezanih pravnih lica, a 2 hiljade dinara se odnosi na kamatu po osnovu kašnjenja uplata PDV-a.

RTC Luka Leget ad
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.
(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	2.977	3.033
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog porez		
Ukupno:	2.977	3.033

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 2.977 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2016. godine.

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2015.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	4.502	4.943
Obaveze za doprinose koji terete troškove	39.478	30.662
Ukupno	43.980	35.605

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 43.980 hiljade dinara odnose se na obračunate troškove poreza na imovinu, naknade za vodno zemljište, naknada za građevinsko zemljište. Ova obaveze izmiruju se tokom 2017. godine.

4.20. Pasivna vremenska razgraničenja

	2016.	2015.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		

Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.957	46
Ukupno:	1.957	46

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunat porez na dodatu vrednost po osnovu datih avansa u iznosu od 60 hiljada dinara i 1.897 hiljada dinara ukalkulisani nefakturisani troškovi iz 2016. godine.

4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2016	2015.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	412.158	296.234
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	535.671	137.576
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva	18.527	20.636

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima (obračunate, a neisplaćene u tekućem periodu)

67

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti kojima se trguje

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

1.721

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita

Odložena poreska sredstva po drugim osnovama (prilagoditi)

2. Odložena poreska sredstva

Odložene poreske obaveze po osnovu vrednovanja sredstava po fer vrednosti

Odložene poreske obaveze po drugim osnovama (prilagoditi)

3. Odložene poreske obaveze

Ukupna odložena poreska sredstva (1+2+3)

20.315

Utvrđena odložena poreska sredstva u iznosu od 20.315 hiljada dinara nisu iskazana u finansijskom izveštaju zbog procene rukovodstva da ih u budućnosti ne možemo povratiti, odnosno da u narednih pet godina neće biti dovoljno dobiti da bi se odložena poreska sredstva iskoristila, bez obzira na blagi trend porasta dobiti.

4.22. Vanbilansna aktiva i pasiva

	2016.	2015.
Imovina uzeta u zakup (osim sredstava uzetih u finansijski lizing)		
Roba u konsignaciji		
Materijal primljen u obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva		
Date garancije	11.578	23.593
Data/primljena druga sredstva obezbeđenja plaćanja	196	
Obaveze za ukalkulisane kamte za lizing		1.126
Stanje na kraju perioda	11.774	24.719

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe	60	7.066
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	341.237	324.330
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		32.929
Drugi poslovni prihodi	5.675	
Ukupno:	346.972	364.325

a) Prihodi od prodaje robe

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	60	7.066
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	60	7.066

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	8.894	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1.129	1.728

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	257.387	322.602
Prihodi od prodaje proizvoda Omega beton doo	73.827	

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	341.237	324.330

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

	2016.	2015.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		32.929
Prihod po osnovu uslovljenih donacija		
Ukupno:		32.929

c) Ostali poslovni prihodi

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5.675	
Ukupno:	5.675	

5.2. Poslovni rashodi

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	10.508	27.569
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	12.604	17.610
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	31.543	29.077
Troškovi goriva i energije	108.885	101.696
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	85.942	80.096
Troškovi proizvodnih usluga	41.319	57.610
Troškovi amortizacije	14.569	14.359
Troškovi dugoročnih rezervisanja		2.563
Nematerijalni troškovi	50.770	42.879
Ukupno:	330.932	338.329

a) Nabavne vrednost prodate robe

	2016.	2015.
--	--------------	--------------

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Nabavna vrednost prodane robe	723	9.351
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	9.785	18.218
Ukupno:	10.508	27.569

b) Povećanje zaliha učinaka

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 12.604 hiljada dinara vrednost zaliha iznosi 95.603 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 82.999 hiljade dinara.

c) Troškovi materijala za izradu i energije

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	190	126
Troškovi goriva i energije	108.885	101.696
Troškovi rezervnih delova	30.213	28.134
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.141	817
Ukupno:	140.429	130.773

d) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	57.497	52.884
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.883	9.758
Troškovi naknada po ugovoru o delu	63	6
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	15.503	16.259
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	1.996	1.189
Ukupno:	85.942	80.096

e) Troškovi amortizacije

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	4.730	4.753
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	9.839	9.606
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije ostalih sredstava		
Ukupno:	14.569	14.359

f) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	2016.	2015.
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		2.653
Ostala rezervisanja		
Ukupno:		2.653

g) Troškovi proizvodnih usluga

	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	5.296	2.453
Troškovi usluga održavanja	21.617	18.348
Troškovi zakupnina	1.724	5.490
Troškovi sajmova	1	
Troškovi reklame i propaganda	799	2.710
Troškovi istraživanja	8.145	23.047
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	3.737	5.562
Ukupno:	41.319	57.610

h) Nematerijalni troškovi

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	11.295	8.208
Troškovi reprezentacije	462	350
Troškovi premija osiguranja	3.001	2.570
Troškovi platnog prometa	666	645
Troškovi članarina	346	299
Troškovi poreza	33.482	27.174
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.518	3.633
Ukupno:	50.770	42.879

5.3. Finansijski prihodi

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	37	223
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	9.775	
Ostali finansijski prihodi		

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Prihodi od kamata (od trećih lica)	1.018	5
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	17	30
Ukupno:	10.847	258

5.4. Finansijski rashodi

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		92
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	458	500
Rashodi kamata (prema trećim licima)	13.122	15.034
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	1.721	694
Ukupno:	15.301	16.320

5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:		

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

	2016.	2015.
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		14.058
Ukupno:		14.058

5.7. Ostali prihodi

	2016.	2015.
Ostali prihodi	9.220	23.319
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	9.220	23.319

a) Ostali prihodi

	2016.	2015.
--	-------	-------

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	138	12.222
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	521	3.669
Viškovi	491	2.508
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	6.923	4.834
Prihodi od ukidanja dugoročnih I kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.147	86
Ukupno:	9.220	23.319

5.8. Ostali rashodi

	2016.	2015.
Ostali rashodi	13.294	10.975
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	13.294	10.975

a) Ostali rashodi

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	6.072	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	4.256	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	318	9.256
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	2.648	1.719
Ukupno:	13.294	10.975

5.9. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina

	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	6	1.163
Neto dobitak:	<u>6</u>	1.163

Gubitak poslovanja koje se obustavlja
 Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika
 Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne

Neto gubitak:

5.10. Porez na dobitak

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda	1.126	2.478
Porez na dobit za godinu		
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	1.126	2.478

5.11. Zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	2016.	2015.
Dobitak koji pripada akcionarima	6.380	4.579
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opicaju	229.221	229.221
Osnovna zarada po akciji	0.03	0.02

6. DIVIDENDE

U toku 2016. godine nisu isplaćene dividende akcionarima. Na skupštini akcionara koja će se održati dana 30.06.2017. godine neće biti predloga za isplatu dividende, već će se dividenda koristiti za poboljšanje svih uslova poslovanja Društva. Ovi finansijski izveštaji ne priznaju ovu dividendu kao obavezu.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proistići iz ovih sudskih sporova iznose 27.200 hiljada dinara. U 2016. godini ova potencijalna sredstva iznosila su 16.898 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu proisteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 11.558 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu priosteći iz ovih sudskih sporova iznose 9.020 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

8. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2016. godine nije bilo sticanja novih pravnih lica ili pravnih lica.

9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Većinskom vlasniku Društva pripada 71,45 % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.

Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.

Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:

- F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.17.)
- F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 2.000.000 dinara kod Sberbanke (do 31.03.17.)
- LEGET CONTAINER TRANSPORT I doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod AIK banke (do 20.07.17.).
- OMEGA BETON DOO kredit kod AIK BANKE na 60.000 eur-a (do 20.04.17.)

F.C.G. doo, LEGET CONTAINER TRANSPORT doo i OMEGA BETON doo su jemaci Društvu za:

- Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.)
- Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.)

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	2016.	2015.
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	73.827	1.235
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.894	14.192

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

82.721

15.427

Roba i usluge se prodaju povezanim licima LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.⁶

b) Nabavka robe i usluga

Nabavka robe:

- matična i zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Nabavke usluga:

- matična i zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

2016.

2015.

4.439

536

18.390

31.840

22.829

32.376

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)⁷.

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

Potraživanja od povezanih lica

- matično pravno lice

- zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

2016.

2015.

92.090

101.214

92.090

101.214

Obaveze prema povezanim licima

- matično pravno lice

- zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

12.985

10.374

12.985

10.374

⁶ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

⁷ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

10. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su navažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2015. godine je sledeći:

	CHF	USD	EUR	RSD	U hilj. dinara Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	255	55	310
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni plasmani i potraživanja					
Ostala potraživanja					
Ukupno:			255	55	310
Kratkoročne finansijske obaveze			388	46.813	47.201
Obaveze iz poslovanja				23	23
Dugoročne obaveze			624	75.289	75.913
Ostale obaveze					
Ukupno:			1.012	122.125	123.137
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2015. godine			(757)	(122.125)	(122.827)

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2016. godine je sledeći:

	CHF	USD	EUR	RSD	U hilj. dinara Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			5	622	627
Potraživanja			1.024	125.520	126.544
Kratkoročni finansijski plasmani			92	11.222	11.314
Dugoročni plasmani i potraživanja			20	2.448	2.468
Ostala potraživanja			498	60.981	61.479
Ukupno:			1.634	200.793	201.805
Kratkoročne finansijske obaveze			481	58.914	59.395
Obaveze iz poslovanja			639	78.247	78.886
Dugoročne obaveze			374	45.820	46.194
Ostale obaveze			862	105.622	106.484
Ukupno:			2.356	288.603	290.959
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2016. godine			(722)	(87.810)	(89.154)

Kamatonosni rizik

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2016. godine najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Rizik kapitala

Rizik kapitala se vezuje za nestabilnost cena akcija. Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
Ukupna zaduženost	290.959	295.765
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	627	310

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Neto zaduženost	290.332	295.455
Kapital	383.185	383.185
Ukupan kapital	686.013	679.612
Pokazatelj zaduženosti	0.42	0,43

Rizik promena cena proizvoda

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uslovljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti u Društvu. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda ili se prodaja vrši samo na osnovu avansnog plaćanja. Za svakog novog kupca vrši se provera putem javno dostupnih podataka, postavljaju se kreditni limiti koji predstavljaju maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2016. godina					
Obaveze iz poslovanja	223.496	44.307			267.803
Ostale kratkoročne obaveze	21.269				21.269
	244.765	44.307			289.072
2015. godina					
Obaveze iz poslovanja	67.023	6.964	68.948		142.935
Ostale kratkoročne obaveze	149.498				149.498

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

<u>109.684</u>	<u>6.964</u>	<u>68.948</u>		<u>292.433</u>
<u>67.023</u>	<u>6.964</u>	<u>68.948</u>		<u>142.935</u>

11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2016. godnu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2016. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.

Odgovorno lice

**RTC „LUKA LEGET“ AD
SREMSKA MITROVICA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2016. GODINU**

Beograd, jun 2017. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini društva RTC „LUKA LEGET“ AD, Sremska Mitrovica

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja RTC „LUKA LEGET“ AD, Sremska Mitrovica (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnov za mišljenje sa rezervom

1. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zemljište u iznosu od 146.170 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 317.126 hiljada dinara, opremu u iznosu od 90.036 hiljada dinara i sredstva u pripremi u iznosu od 68.111 hiljada dinara. Društvo ne vodi odgovarajuće pomoćne evidencije zemljišta i građevinskih objekata po lokacijama, zbog čega nismo bili u mogućnosti da izvršimo poređenje navedenih nepokretnosti sa izvodima iz katastra nepokretnosti. Pored toga, Društvo nije vršilo preispitivanje procena korisnog veka upotrebe osnovnih sredstava, kako se to zahteva prema MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Dalje, Društvo na kraju izveštajnog perioda nije vršilo procenu da li postoje naznake da je vrednost nekog sredstva umanjena, odnosno nije vršeno testiranje da li je došlo do umanjenja vrednosti nekog sredstva, kako se to zahteva prema MRS 36 – *Umanjenje vrednosti imovine*. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su nekretnine, postrojenja i oprema realno iskazane u priloženim finansijskim izveštajima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

2. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zalihe materijala u iznosu od 32.433 hiljade dinara, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 95.604 hiljada dinara i zalihe robe u iznosu od 3.757 hiljada dinara. Uvidom u navedene zalihe utvrđeno je da su u njima sadržane zalihe sa usporenim obrtom, odnosno zalihe koje su starije od godinu dana, Pored toga, Društvo tokom izveštajnog perioda nije vršilo analizu i prepoznavanje značajnih rezervnih delova i pomoćne opreme koji će se koristiti duže od jednog izveštajnog perioda, kao i rezervnih delova i opreme za servisiranje koji se mogu koristiti samo u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, a koji se priznaju kao nekretnine, postrojenja i oprema, u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Dalje, na kraju izveštajnog perioda nije vršena procena neto ostvarive vrednosti, kako bi se zalihe vrednovala po nižoj vrednosti između knjigovodstvene vrednosti/cene koštanja i njihove neto ostvarive vrednosti, kako se to zahteva prema MRS 2 - *Zalihe*. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su zalihe i rezultat poslovanja realno prikazani u priloženim finansijskim izveštajima.

3. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo potraživanje za date avanse u iznosu od 2.325 hiljada dinara. U okviru navedenog iznosa sadržana su potraživanja od pravnog lica „Carrot Log“ doo, Beograd, u iznosu od 1.057 hiljada dinara, koja su stara preko dve godine i koja nisu realizovana do datuma izrade ovog Izveštaja. Pored toga, tekući računi navedenog pravnog lica su u blokadi zbog prinudne naplate. Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti u vezi sa naplatom, odnosno realizacijom potraživanja po osnovu avansa. Imajući u vidu napred navedeno, Društvo je u priloženim finansijskim izveštajima procenilo potraživanja za date avanse u iznosu od 2.325 hiljada dinara i istovremeno potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja u istom iznosu.

4. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo dugoročna potraživanja od kupaca u iznosu od 11.313 hiljada dinara, potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 126.543 hiljada dinara i druga potraživanja u iznosu od 2.621 hiljada dinara. U okviru navedenih potraživanja sadržana su potraživanja starija od godinu dana u iznosu od 24.275 hiljada dinara, od kojih se na dugoročna potraživanja od kupaca odnosi iznos od 11.313 hiljada dinara, na potraživanja od kupaca u zemlji iznos od 10.341 hiljada dinara i na druga potraživanja iznos od 2.621 hiljada dinara. Navedena potraživanja koja su starija od godinu dana nisu obezvređenja, iako prema računovodstvenim politikama Društva ispunjavaju uslove za umanjenje vrednosti. Pored toga, Društvo nije vršilo procenu naplativosti potraživanja od kupaca u zemlji koja nisu starija od godinu dana, a koja bi mogla ispunjavati uslove da budu obezvređenja, shodno odredbama MRS 39 - *Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su napred navedena potraživanja i rezultat poslovanja realno prikazani u priloženim finansijskim izveštajima.

5. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo potraživanja od zaposlenih u iznosu od 50.548 hiljada dinara. Na osnovu raspoložive dokumentacije i evidencija Društva, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo starosnu strukturu navedenih potraživanja. Imajući u vidu navedeno ograničenje obima, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su potraživanja od zaposlenih u iznosu od 50.548 hiljada dinara realno iskazana u priloženim finansijskim izveštajima.

6. Društvo na kraju izveštajnog perioda iskazalo obaveze prema zaposlenima po osnovu neizmirenih zarada iz ranijih godina u iznosu od 8.978 hiljada dinara. S obzirom nam nije obezbeđena dokumentacija na osnovu koje je izvršeno priznavanje ovih obaveza nismo bili u mogućnosti da se uverimo u prikazanu vrednost ovih obaveza u priloženim finansijskim izveštajima.

7. Društvo je na kraju izveštajnog perioda u okviru ostalih rashoda iskazalo iznos od 5.127 hiljada dinara koji se odnosi na gubitke od prodaje stalnog sredstva namenjenog prodaji. U prethodnom izveštajnom periodu, Društvo je klasifikovalo osnovno sredstvo (industrijski bager) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, shodno MSFI 5 – *Stalna sredstva namenjena prodaji*. Međutim, na datum prethodnog bilansa nije vršena procena fer vrednosti kako bi se

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

navedeno sredstvo vrednovalo po nižoj vrednosti između procenjene fer vrednosti umanjene za troškove prodaje i njegove knjigovodstvene vrednosti. Obzirom da je prodaja ovog sredstva izvršena 29.02.2016. godine, odnosno pre datuma odobravanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu, ovaj događaj predstavlja korektivni događaj nakon datuma bilansa za koji je trebalo korigovati knjigovodstvenu vrednost stalnog sredstva sa stanjem na dan 31.12.2015. godine i priznati rashod za tu godinu, u skladu sa zahtevima MRS 10 – *Događaji posle izveštajnog perioda*. Imajući u vidu napred navedeno, Društvo je precenilo ostale rashode tekućeg perioda u iznosu od 5.127 hiljada dinara i istovremeno u istom iznosu precenilo vrednost stalnog sredstva i rezultat poslovanja u prethodnom periodu.

8. Društvo je na kraju izveštajnog perioda u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja iskazalo potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 5.675 hiljada dinara. Uvidom u dokumentaciju u vezi sa navedenim potraživanjem utvrđeno je da je Društvo na osnovu internog obračuna o prodaji zaliha priznalo navedeno potraživanja uz istovremeno priznavanje ostalih poslovnih prihoda u istom iznosu. Međutim, na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su ispunjeni uslovi za priznavanje potraživanja i prihoda, kako se to zahteva prema MRS 39 – *Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u tački 4.2 i 4.13. Napomena uz priložene finansijske izveštaje, Društvo je kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza prema bankama dalo hipoteku na nepokretnostima. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenom pitanju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome, naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31.12. 2016. godine.

Beograd, 29.06.2017. godine

Ledica Stojilković-Lišanin
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		640394	603940	622978
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	156	156	156
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		156	156	156
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2	626456	592313	604461
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		146170	146170	146170
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		317121	107029	111782
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		96059	51628	67025
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		67106	286679	279484
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	807	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	2468	2447	2352
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3a	2468	2447	2352
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	4.4	11314	9024	16009
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		7032	4742	10007
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.4a	4282	4282	6002
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		336578	372250	398595
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.5	134119	154812	152133
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.5a	32433	34171	32315
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047	4.5b	95604	82999	65072

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.5c	3757	20507	15382
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	14912	15640
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2325	2223	23724
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.6a	126544	133869	161104
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		2956	12079	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		123588	120807	160126
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	983	978
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6b	61479	74764	59866
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7	50	317	317
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7a	50	317	317
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	627	310	943
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	20	4937
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	13759	8158	19295
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		976972	976190	1021573
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11774	24719	19305

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11	686013	679612	674938
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		383185	383185	383185
300	1. Акцијски капитал	0403		383185	383185	383185
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
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	4.11b	1479	1500	1595
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11c	304307	297927	293348
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		297927	293348	288060
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6380	4579	5288
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		46194	79244	176651

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	4.12	1887	3331	678
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12a	1887	3331	678
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	44307	75913	175973
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13a	44307	68949	128846
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439		0	6964	41582
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	5545
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		244765	217334	169984
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	59395	51551	5649
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	4.14a	15942	4350	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		9623	0	5649
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		33830	47201	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	36081	35418	28652
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	78886	67023	87325
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		12985	10374	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		65901	56626	86855
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	23	470
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	21489	24658	23778
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	2977	3033	81
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	43980	35605	24452
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	1957	46	47
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		976972	976190	1021573
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.22	11774	24719	19305
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П.		
				Zoran Nešić		
				100043056-0401962710276		
				Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2017.06.29 18:48:40 +02'00'		

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		346972	364325
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.1a	60	7066
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		60	7066
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1b	341237	324330
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		8894	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		1129	1728
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		331214	322602
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		0	32929
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1c	5675	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	330932	338329
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		10508	27569
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		12604	17610
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		31543	29077
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		108885	101696
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		85942	80096
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2g	41319	57610
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2e	14569	14359
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	2653
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2h	50770	42879
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		16040	25996
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	10847	258
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		9812	223
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		9775	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		37	223
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1018	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		17	30
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	15301	16320
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		458	592
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	92

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		458	500
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		13122	15034
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1721	694
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4454	16062
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	14058
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	9220	23319
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	13294	10975
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		7512	8220
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	5.9	6	1163
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		7506	7057
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.10	1126	2478
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	6380	4579
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	0	0
у _____					
дана _____ 20 _____ године			М.П.	Zoran Nešić 100043056-0401962710276	Законски заступник Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2017.06.29 18:50:12 +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 **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	1	6380	4579
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6380	4579
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____					
дана _____ 20 _____ године		М.П.		Законски заступник Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2017.06.29 18:51:49 +02'00'	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	398957	467256
1. Продаја и примљени аванси	3002	378782	426800
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	20175	40456
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	340609	434765
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	182600	317116
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	90127	73363
3. Плаћене камате	3008	13855	13100
4. Порез на добитак	3009	267	375
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	53760	30811
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	58348	32491
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	15020	6000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	11742	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	3278	6000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48564	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	48564	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	6000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	33544	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	25438
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	3000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	9048
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	8670
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	4720
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	24487	63898
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	7349	25375
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2273	11876
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	9267
5. Финансијски лизинг	3036	14865	17380
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	24487	38460
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	413977	498694
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	413660	498663
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	317	31
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	310	943
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	30
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	694
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	627	310
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.	Zoran Nešić 100043056-0401962710276	Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2017.06.29 18:53:40 +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 08039534

Шифра делатности 5040

ПИБ 100791711

Назив RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA

Седиште Сремска Митровица, Јарачки пут 10

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	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	383185	4020	0	4038	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	383185	4024	0	4042	0	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	383185	4028	0	4046	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	383185	4032	0	4050	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	383185	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	293348
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	293348
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	4579
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	297927
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	297927

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	6380
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	304307

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	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	0	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	0	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	0	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	0	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	0	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	0	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	1595	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167	1595	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	95	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171	1500	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175	1500	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176	0	4194	0	4212	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	63	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	84	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	1479	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		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	0	4235	674938	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	674938	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	679612	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	679612	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	686013	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____ дана _____ 20 _____ године							Законски заступник Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2017.06.29 18:51:11 +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)

RTC LUKA LEGET AD
Sremska Mitrovica
MB 08039534
PIB 100971711

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU

Sremska Mitrovica, 26.06.2017.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice RTC Luka „LEGET“ ad (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom i pretovarom tereta, kao i eksploatacijom šljunka i peska. Šifra delatnosti 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima. Društvo je osnovano 09.maja 1969. godine. Godine 1986. Društvo se proširuje i dobija status robno transportnog centra, tako da postaje uključeno u mrežu robno transportnog centra jugoistočne Evrope.

Danas se Društvo prostire na 80 ha i pozicionirano je u istočnoj industrijskoj zoni Sremske Mitrovice, na levoj obali reke Save, na 133 km od ušća u Dunav, odnosno od Beograda. Povezano je industrijskim kolosekom sa magistralnom prugom Beograd-Zagreb i direktno izlazi na autoput Beograd-Zagreb.

RTC Luka „LEGET“ ad je osposobljena za pružanje usluga manipulacije i skladištenje svih vrsta roba koje pristižu ili se odpremaju rečnim, železničkim i drumskim saobraćajem. Takodje, osposobljena je za pružanje usluga sortiranja, pakovanja, merenja i drugih manipulativnih radova po zahtevu komitenata. Roba se skladišti u javnim i carinskim skladištima zatvorenog i otvorenog tipa. Zatvorena skladišta su površine 20.000 m², a otvorena se prostiru na 10 ha.

Društvo raspolaže vertikalnom obalom dužine 100 m sa mogućnošću pristajanja i istovara, odnosno utovara svih plovila koja plove u slivu Dunava. Na vertikalnoj obali se nalazi portalna dizalica sa mogućnošću istovara svih generalnih i rasutih tereta. Za manipulaciju robom su na raspolaganju auto dizalice i viljuškari različite nosivosti.

Društvo svoju budućnost vidi u ulozi glavnog partnera za manipulaciju i skladištenje robe u regionu, kao i ključnog partnera za povezivanje svih zemalja u regionu. Zbog svog strateškog mesta neminovno se nameće kao najbolji izbor za pretovar tereta u manje objekte za nastavak plovidbe uzvodno rekom Savom, a time i značajno pojeftinjenje transportnih troškova i brzinu transporta za zemlje u regionu – Hrvatsku i Bosnu i Hercegovinu.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo, čiji većinski vlasnik Aleksandar Škundrić poseduje 71% akcija društva.

Privatizacija Društva izvršena je 16. juna 2003. godine. Privatizacija Društva je izvršena u skladu sa zakonom o vlasničkoj transformaciji. Promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici rešenjem broj Fi.820203/2003.

Sedište Društva je u Sresmkoj Mitrovici na adresi Jarački put 10.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo ima **101** zaposlenih. Na dan 31.12.2015. godine u Društvu je bilo **107** zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, da primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu 01.januara.2016. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o na doknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" –Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS1 "Prezentacija finansijskih izveštaja"- Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MSFI12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine)

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS/MSFI; i
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena 4.22) . Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Novi standardi, tumačenja izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);,
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni

period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi (videte tačku 3.).

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

Finansijski izveštaji odobreni su od rukovodstva dana 31.03.2017. godine.

2.2. Uporedni podaci

Društvo je korigovalo početno stanje nerasporedjenog dobitka iz ranijih godina u iznosu od 11.074 hiljada dinara i to po osnovu:

-korekcija dobiti za prethodne godine za iznos od 9.655 hiljada dinara koje se odnose na ukalkulisana potraživanja iz 2014. godine a vezano za osiguranje u iznosu od 373 hiljade dinara i za iznos od 9.282 hiljada dinara koji se odnose na pogrešno knjiženje umanjeње udela u preduzeću SM CONTAINER TERMINAL DOO u 2011 godini (k-to 3331 umanjen je za iznos 8.743 hiljada dinara, a k-to 04215 za iznos 539 hiljada dinara) i po osnovu

- korekcije dobiti za 2015.godinu na osnovu PDP prijave po konačnom obračunu Poreza na dobiti pravnih lica za 2015. godinu u iznosu od 1.419 hiljada dinara koje se odnose na smanjenje dobiti nakon završenog poreskog bilansa.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2015.		681.943
-Korekcije koje se odnose na smanjenje nerasporedjenog dobitka iz 2015. i prethodnih godina		(11.074)
-Pogrešno knjiženje umanjeње udela u preduzeću SM CONTAINER TERMINLA (smanjnje računa 331)		(8.743)
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2016.		679.612

U finansijskim
izveštajima za
2015.

Korekcija 1

Korekcija 2

Nakon
korekcije za
2015.

Osnovni kapital				
Neraspoređena dobit	309.001	9.655	1.419	297.927
Odložene poreske obaveze				
Dobit/Gubitak pre oprezivanja	7.057			7.057
Poreski rashod perioda	(1.059)		(1.419)	(2.479)
Odloženi porez				
Neto dobit/gubitak za godinu	5.998		(1.419)	4.579

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Finansijski izveštaji su prikazani u dinarima (RSD), koji je u isto vreme i funkcionalna valuta u Republici Srbiji. Iznosi su iskazani u dinarima, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih.

Potraživanja u koje su ugrađene valutna klauzula preračunate su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121.6261
USD	117,1353	111.2468
GBP	143,8065	164.9391
CHF	114,8473	112.5230

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može indetifikovati.

a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

b) Licence

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe 5 godina.

c) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo inetrno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

d) Goodwill

U slučaju poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje, višak troška poslovne kombinacije u odnosu na udeo u neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pripojenog pravnog lica priznaje se kao goodwill, u skladu sa *MSFI 3 – Poslovne kombinacije*.

Goodwill se priznaje kada se od poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno sinergijski efekat po osnovu pripajanja zavisnih ili drugih pravnih lica.

Prilikom pripajanja zavisnog pravnog lica, goodwill se priznaje u slučaju kada je fer vrednost emitovanog kapitala pravnog lica sticaoca (uvećana za troškove koji se direktno pripisuju poslovnoj kombinaciji) veća od udela sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza (razlika između priznatih sredstava i obaveza) stečenog pravnog lica.

U slučaju pripajanja zavisnog pravnog lica goodwill se priznaje kada je vrednost učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica veća od fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza, na dan sticanja.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Posle početnog priznavanja, goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji vrednuje se po ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke usled obezvrđenja. Obezvređenje se testira jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je mogao da bude obezvrđen, u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*.

Goodwill je obezvređen ukoliko tokom vremena izostane očekivani pozitivan efekat po osnovu pripajanja. U tom slučaju vrši se obezvrđenje goodwill-a uz priznavanje rashoda perioda.

Ukoliko je u poslovnoj kombinaciji spajanja uz pripajanje, udeo u neto fer vrednost pripojene imovine veća od troška poslovne kombinacije, razlika se priznaje kao prihod perioda. Pre priznavanja prihoda od povoljne kupovine, privredno društvo je u obavezi da ponovo proceni da li je ispravno indetifikovao svu stečenu imovinu i sve preuzete obaveze, kao i da prizna svu dodatnu imovinu i obaveze koje bi se ovom prilikom utvrdile. Pored toga, potrebno je

još jedanputa proveriti korišćene metoda za utvrđivanje fer vrednosti i da li su one u skladu sa zahtevim iz *MSFI 3 - Poslovne kombinacije*.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstvalja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Aalat i inventar koji ne zadovoljava ovaj uslov priznaje se kao trošak poreskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su uzete iz Ptžravnika o računovodstvu I računovodstvenim politikama (Član 30).

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

3.3. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjeње vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjeње njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjeња vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativa vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjeња vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjeња vrednosti.

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjeња vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknativu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknativne vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjeња vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknativne vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,50 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 60 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Biološka sredstva

Biološkim sredstvima smatraju se žive životinje ili biljke koje imaju sposobnost biološke transformacije prema MRS 41-Poljoprivreda.

Biološka sredstva se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa, vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju, biološka sredstva se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Onda kada fer vrednost biološkog sredstva postane pouzdano merljiva, to sredstvo se odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost na taj datum, kada se primenjuje MRS 2-Zalihe.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

3.6. Ugovori o izgradnji

Ugovor o izgradnji predstavlja ugovor posebno zaključen za izgradnju jednog sredstva ili kombinacije sredstava koja su tesno međusobno povezana ili međuzavisna u smislu njihovog projektovanja, tehnologije i funkcije, ili krajnje namene ili upotrebe.

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi „metod stepena dovršenosti“ kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenn dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do kraja obračunskog perioda i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Kao sredstvo priznaje se bruto iznos koji Društvo potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Kao obavezu priznaje se bruto iznos koji Društvo duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, pridruženih pravnih lica, zajedničkih poduhvata i ostalih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima i ostalih pravnih lica

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prema *MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji*, nakon početnog priznavanja vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti.

Učešća u kapitalu **pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima**, prilikom početnog vrednovanja priznaju se po nabavnoj vrednosti, a nakon početog vrednovanja, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata priznaju se metodom učešća u skladu sa *MRS 28-Ulaganja u pridružene entitete i zajednička ulaganja*.

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

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, gde Društvo nema kontrolu, ni značajan uticaj priznaju se skladu sa *MRS 39-Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*. Prilikom početnog vrednovanja, učešća u kapitalu se priznaju po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Nakon početnog priznavanja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica priznaje se po njihovim fer vrednostima u ukupnom sveobuhvatnom rezultatu ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi. Ako se fer vrednost finansijskog sredstva ne može pouzdano utvrditi, priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti uz umanjeње za eventualne gubitke zbog ovezvređenja.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obračunata metodom efektivne kamatne stope priznaje se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Dividende na ova sredstva priznaju se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno za hartije od vrednosti koje se kotiraju, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta, a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

c) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak – utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha – prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektne troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektne radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji prodaji

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) **Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka roka preko godinu dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da privredno društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) **Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

3.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

3.13. Vanbilnsana aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.14. Kapital

a) **Osnovni kapital**

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

b) Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u dinarima se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u Bilansu stanja.

3.15. Rezervisanja

Rezervisanja će biti priznata u skladu sa odredbama MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- postoji sadašnja obaveza (zakonska ili izvedena) kao posledicu prošlog događaja;
- verovatno je da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevani da se izmiri obaveza; i
- može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato.

Društvo treba da proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i da ih koriguje kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava

Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Društvo vrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova kumulativno procenjena vrednost iznosi najmanje 2% od ukupnih prihoda Društva za obračunski period (poslovnu godinu) koja prethodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Rezervisanja treba da se koriste samo za izdatke za koje su rezervisanja početno priznata. Rezervisanja se

moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

Rezervisanje za troškove u garantnom roku vrši se na osnovu izveštaja o troškovima u garantnom roku, sačinjenog od strane posebne komisije formirane za te potrebe. Komisiju čine stručna lica koja su inženjeri, tehnolozi i dr. lica koja su dovoljno stručna da mogu da procene i sagledaju tehničke karakteristike proizvoda i drugu relevantnu dokumentaciju koja se odnosi na dosadašnja iskustva i buduća očekivanja o troškovima u garantnom roku.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni ukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih

Procenjivanje rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih vrši se na način propisan *MRS 19-Primanja zaposlenih*.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- rezervisanja za druge obaveze prema zaposlenima koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmomore utvrđuju se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društvo polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalentna stopi na obaveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.18. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.19. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.20. Priznavanje prihoda

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

a) Prihod od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

d) Prihod od zakupnina

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

e) Prihod od dividendi

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

3.21. Rashodi

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

a) Poslovni rashodi

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

b) Finansijski rashodi

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

3.22. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

3.23. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

4. BILANS STANJA

4.1. Nematerijalna ulaganja

	Konces. patenti i licence	Softver i ostala prava	Nemat. ulaganja u pripr.	Ostala nemater ijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.		156				156
Nabavke u toku godine						
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.		156				156
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.						
Obračunata amortizacija						
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.						
Neotpisana vrednost						
31.12.2015.						

Nabavna vrednost		
Stanje 01.01.2016.	156	156
Nabavke u toku godine		
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		
Ostala povećanja		
Otpis, prodaja i prenos		
Ostala smanjenja		
Promene po osnovu revalorizacije		
Stanje 31.12.2016.	156	156
Ispravka vrednosti		
Stanje 01.01.2016.		
Obračunata amortizacija		
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)		
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima		
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		
Promene po osnovu revalorizacije		
Stanje 31.12.2016.		
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	156	156

Nije bilo značajnih promena na nematerijalnim ulaganjima u 2016. Godini i nije vršena amortizacija softvera.

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2015.	146.170	230.347	323.311		279.484			979.312
Nabavke u toku godine			3.074		12.883		807	16.764
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi			5.688					5.688
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			18.529		5.688			24.217
Ostala smanjenja								
Promene po								

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

osnovu revalorizacije								
Stanje	146.170	230.347	313.544	286.679	807	977.547		
31.12.2015.								
Ispravka vrednosti								
Stanje		118.565	256.286				374.851	
01.01.2015.								
Obračunata amortizacija		4.753	9.606				14.359	
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			3.976				3.976	
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje		123.318	261.916				385.234	
31.12.2015.								
Neotpisana vrednost	146.170	107.029	51.628	286.679	807	592.313		
31.12.2015.								
Nabavna vrednost								
Stanje	146.170	230.347	313.544	286.679	807	977.547		
01.01.2016.								
Nabavke u toku godine			8.896		40.773		49.669	
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		214.822	45.524		(260.346)		-	
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			(1.859)			(807)	(2.666)	
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu								

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

revalorizacije					
Stanje	146.170	445.169	366.105	67.106	0 1.024.550
31.12.2016.					
Ispravka vrednosti					
Stanje		123.317	261.916		385.233
01.01.2016.					
Obračunata amortizacija		4.731	9.889		14.620
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)					
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(1.759)		(1.759)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)					
Promene po osnovu revalorizacije					
Stanje		128.048	270.046		398.094
31.12.2016.					
Neotpisana vrednost	146.170	317.121	96.059	67.106	626.456
31.12.2016.					

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2016. godini odnose se na sledeće:

- Kupljena su osnovna sredstva u vrednosti od 8.896 hilj: Gazela GAZ 2.176 hilj, kamera 16 hilj, kontejner zapaljivih materija 41 hilj, video nadzor 4.150 hilj, radar 2.352 hilj, štampač 18 hilj, zamenjen je jedan deo u vrednosti od 110 hilj, lap top 33 hilj, koji je odmah i rashodovan jer je upao u vodu.
- Stavljena su postrojenja u upotrebu u iznosu od 45.524 hilj. i to čamac Salmus 1.005 hilj, Mrežnica I elevator 16.229 hilj, separacija 922 hilj, vaga I 1.551 hilj, vaga II 4.163 hilj, I vaga (na terminalu) 21.654 hilj.
- Takođe su i nekretnine u iznosu od 214.822 hilj. stavljene u upotrebu i to plato ispred upr.zgrade 2.733 hilj, arhiva-upravna zgrada 1.252 hilj, nova portirnica 8.642 hilj, put 47.085 hilj, parking-terminal carina 9.482 hilj, plato-terminal-operat.obala-kafa 111.865 hilj, hala za pretovar kafe 8.748 hilj, plato carina 7.539 hilj, zgrada-carinske kancelarije 15.780 hilj, magacin-carina 1.593 hilj, portirnica-carina 103 hilj.

U pripremu je stavljena šlep platforma u vrednosti od 13.200 hilj, prvobitno je bila namnjena prodaji, ali zbog niske tržišne vrednosti doneta je odluka da se ne prodaje već da se osposobi i koristi kao osnovno sredstvo.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini u iznosu 14.569 hilj. dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteke nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1 date su za kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000, 00 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura; Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura.

Putem finansijskog lizinga nabavljena su plovni objekti od kojih se deo u vrednosti od 43.327 hiljade još uvek nalazi u pripremi jer nisu još remontovani i nemaju dozvole izdate od ovlašćenih organa. Svi rizici i koristi u vezi sa ovim sredstvima preneti su na Društvo u čijem se i vlasništvu nalaze.

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.468	2.447
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Ukupno:	2.468	2.447

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	1.908	77,31
Vital	148	6,00
Paraćinka paraćin	365	14,79
Veterinarski zavod	47	1,90
.....		
Ukupno	2.468	

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:

	2016.	2015.
<i>Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi:</i>		
Vlasničke hartije od vrednosti	560	538
Preferencijalne hartije od vrednosti		

RTC Luka Leget ad
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Obveznice

Hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi:

Vlasničke hartije od vrednosti

Ukupno	560	538
	560	538

Za hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti, nakon zaključenja trgovine na berzi, na datum bilansa.

Promene nastale na ovim sredstvima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	538	444
Nabavke	85	126
Ostala povećanja	85	126
Prodaja	63	32
Ostala smanjenja	63	32
Ispravka vrednosti	63	32
Stanje na kraju perioda	560	538

Za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu procene budućih novčanih tokova povezanih sa vlasništvom nad njima koji su diskontovani po tržišnoj kamatnoj stopi. Ulaganja u LEGET CONTAINER TRANSPORT doo u iznosu od 1.908 hiljada dinara iskazana su na datum bilansa po nabavnoj vrednosti jer rukovodstvo nije moglo pouzdano da utvrdi njihovu fer vrednost. Ove akcije se ne kotiraju na berzi niti je izdavalac akcija obelodanio plan poslovanja za naredni period.

4.4. Dugoročna potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	19.188	4.742
Potraživanja od ostalih povezanih lica	4.282	4.282
Potraživanja po osnovu prodaje na robin kredit	12.156	12.156
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	12.156	12.156
Potraživanja po osnovu jemstva	12.156	12.156
Sporna i sumnjiva potraživanja	19.188	4.742
Ostala dugoročna potraživanja	4.282	4.282
Ispravka vrednost dugoročnih potraživanja	12.156	12.156
Ukupno:	11.314	9.024

a) Potraživanja od ostalih pravnih lica

Potraživanja od ostalih pravnih lica odnose se na sledeća pravna licima:

	2016.	Učešće u procentima
Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Sindikata RTC Luka Leget ad	237	5,53
Carrot log doo-zajam	4.045	94,47
	4.045	94,47

Ukupno

4.282

b) Sporna i sumnjiva potraživanja

Sporna potraživanja su iskazana u iznosu od 19.188 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od sledećih Pravnih lica: BMS gradnja doo, Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Dukić doo, Euro-beton 2013 doo, Hidrogradjevinar, OZZ Banat kop, Pioniršped ATP KD, Preduzeće za puteve Beograd, Sirmium steel doo, Vojvodinašped ad, kao i ino kupci HRB DUNAVSKI LLOYD-SISAK d.o.o, MAKADA SHIPPING AND TRADING, SC RIVERLINE SHIPPING SRL .

Izvršena je ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 12.156 i to za sledeće dužnike: Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix compny, Dukić doo, Euro-beton doo, Hidrogradjevinar doo, OZZ Banat-kop doo, Sirmium steel doo.

c) Ostala dugoročna potraživanja 4.282 hiljade dinara.

4.5. Zalihe

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	32.433	34.171
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	95.604	82.999
Roba	3.757	20.507
Stalna sredstva namenjena prodaji		14.912
Plaćeni avansi za robu i usluge	2.325	2.223
Ukupno:	134.119	154.812

a) Zalihe materijala

	2016.	2015.
Materijal		
- osnovni materijal		
- pomoćni material		
- gorivo i mazivo	957	2.354
Rezervni delovi	30.944	31.213
Alat i inventar	7.875	7.875
- sitan inventar	532	604
- auto gume u upotrebi	2.860	2.860
- ambalaža		
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar u obradi doradi i manipulaciji		
Ispravka vrednosti zaliha		
- Ispravka vrednosti zaliha auto guma	2.860	2.860
- Ispravka vrednosti zaliha rezervnih delova		
- Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	7.875	7.875

Ukupno:	32.433	34.171
----------------	---------------	---------------

b) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 95.604 hiljada dinara i odnose se na zalihe šljunka, peska, frakcija, tucanika. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 82.999 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 12.605 hiljada dinara.

c) Roba

	2016.	2015.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	3.624	20.374
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu	133	133
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	3.757	20.507

Nabavna vrednost svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 723 hiljade dinara.

d) Stalna sredstva namenjena prodaji

Dana 28.01.2013.godine doneta je Odluka da se osnovno sredstvo (manipulator-grajfer) proda nakon otplate lizinga. Osnovno sredstvo je prodato u februaru 2016. godine preduzeću Mrtalfer doo.

	2016.	2015.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjena prodaji		14.912
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
Ukupno:		14.912

e) Plaćeni avansi za zalihe i usluge

2016.	2015.
--------------	--------------

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u zemlji		1.020
Plaćeni avansi za material, rezervne delove, alati i inventar u inostranstvu		
Plaćeni avansi za robu u zemlji		
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	2.325	1.203
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti plaćenih avansa		
Ukupno:	2.325	2.223

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 2.325 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica¹</i>	2016.	Učešće u procentima
Termovent SC Livnica	659	28,34
Carrot log doo	1.057	45,45
Ostali dobavljači	609	26,18
Ukupno	2.325	100,00

Starosna struktura plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	1.268	1.094
Od 3 do 6 meseci		4
Od 6 do 12 meseci		68
Preko godinu dana	1.057	1.057
Ukupno	2.325	2.223

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	2.325	/	2.223
EUR				
USD				
Ukupno		2.325		2.223

Usaglašavanje plaćenih avansa sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 2.140 hiljada dinara, što predstavlja 92,05% od ukupno iskazanih.

4.6. Potraživanja

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje	126.544	133.869
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	61.479	74.764
Ukupno:	<u>188.023</u>	<u>208.633</u>

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<u>2016</u>	<u>2015.</u>
Kupci u zemlji		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica	2.956	12.079
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u zemlji	34.453	48.668
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica -Omega beton doo	89.135	72.139
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u inostranstvu		983
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca inostranstvu		
Ukupno:	<u>126.544</u>	<u>133.869</u>

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica²</i>	<u>2016.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Omega beton doo	89.135	70,44
Sremput ad	4.272.	3,38
Best izgradnja doo	2.614	2,06
Ostali kupci	30.523	24,12
Ukupno	<u>126.544</u>	<u>100,00</u>

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Do 3 meseca	57.210	72.803
Od 3 do 6 meseci	27.574	8.822
Od 6 do 12 meseci	28.972	2.752

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Preko godinu dana	12.788	49.492
Ukupno	126.544	133.869

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 133.869 hiljada dinara naplativa.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		2.114
Od 6 do 12 meseci		18
Preko godinu dana	19.188	14.766
Ukupno	19.188	16.898

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda		
Nova obezvređenja u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti		12.156
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
Stanje na kraju perioda		12.156

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	0	/	
EUR				
USD				
Ukupno		0		

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja i to 89,27% kupci, 92,85% obaveze za primljene avanse, 83,72% sumnjiva I sporna potraživanja i 88.96% sumniva I sporna potraživanja od ino-kupaca.

b) Druga potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja za kamatu i dividendu	6.497	
Potraživanja od zaposlenih	50.548	55.581
Potraživanja od državnih organa i organizacija		13.817
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.352	2.003
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	461	471
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.621	2.892

Potraživanja po osnovu naknada šteta
Ostala kratkoročna potraživanja
Ispravka vrednosti drugih potraživanja

Ukupno:

61.479

74.764

Potraživanja za dividendu u iznosu od 6.497 hiljada dinara se odnose na deo dobiti u preduzeću LEGET CONTAINER TRANSPORT doo ostvarene u 2016. godini, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 50.548 hiljada dinara se odnose na račune fakturisane radnicima, i biće odbijane od zarade kao obustava. Pretplata od 461 hiljade dinara se odnosi na pretpltu u Poreskoj upravi za doprinose plaćen u period pre objedinjene naplate. Iznos od 2.621 hiljade dinara se odnosi na za potraživanja od fondova za porodiljsko i bolovanje preko 30 dana.

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i plasmani		
- Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-matična i zavisna pravna lica		
- Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti		
- Kratkočni krediti u zemlji		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji		
- Kratkoročni krediti u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	50	317
Ispravka vrednosti ostalih karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	50	317

a) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Depoziti Privredni sud	50	50
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani <i>DDOR premija osiguranja</i>		267
Ispravka vrednosti		
Ukupno	50	317

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

2016.

2015.

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	562	277
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	65	33
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	627	310

4.9. Porez na dodatu vrednost

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima - stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		20
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost		
Ukupno:		20

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	11.578	5.017
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.181	3.141
Ukupno:	13.759	8.158

Ukalkulisane baveze za po osnovu jemstva za kredite drugim pravnim licima.

4.11. Kapital

	2016.	2015.
Osnovni kapital	383.185	383.185
Upisani a neuplaćeni kapital		

Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	1.479	1.500
Neraspoređena dobit	304.307	293.348
Gubitak		
Ukupno:	686.013	678.033

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 383.185 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 220.221 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.740 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital na dan 22.12.2005. godine iznosi 4.436.495,35 EUR, što u dinarskoj protivvrednosti na taj dan iznosi 383.185 hiljada dinara.

Nisu predviđeni povoljniji uslovi za kupovinu akcija za direktore i zaposlene. Ugovorena cena po kojoj oni mogu kupiti akcije jednak je njihovoj tržišnoj ceni, koja na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.145 dinara po kaciji.

U toku 2016. godine nije bilo otkupa akcija.

b) Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

	2016.	2015.
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja		
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	1.479	1.500
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih zveštaja inostranog poslovanja		
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje		
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Ukupno	1.479	1.500

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti se odnose na promenu tržišne vrednosti akcija koje posedujemo u preduzećima Vital, Paraćinka Paraćin, Veterinaski zavod Subotica i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo.

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	297.927	293.348
Dobit za tekuću godinu	6.380	5.998
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Isplata dividendi		
Ostala smanjenja		1.419
Stanje na kraju perioda	304.307	297.927

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.887	3.331
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	1.887	3.331

Rezervisanja su umanjena za iznos rezervisanih sredstava za Jubilarne nagrade koje smo ukinuli u 2016. godini, jer je prestala isplata jubilarnih nagrada na osnovu novog Pravilnika o radu iz maja 2016. godine. Rezervisanja za otpremnine nismo vršili u 2016. godini.

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2015.
Otpremnine	1.887	906
Jubilarne nagrade		2.425
Ostale naknade		
Ukupno	1.887	3.331

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	3.331	906
Dodatna rezervisanja		2.425
Ukidanje rezervisanja	678	
Ostala povećanja/smanjenja	-766	
Stanje na kraju perioda	1.887	3.331

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2015.
Diskontna stopa		4.25 %
Očekivano povećanje zarada		6 %
Očekivane promene u planu naknada		
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja		
Očekivane izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostale pretpostavke		

b) Rezervisanja za sudske sporove

Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove koji se odnose na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena menadžmenta društva je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova budu u korist Društva što neće prouzorkovati nastanak dodatnih troškova.

4.13. Dugoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	44.307	68.949
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		6.964
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	44.307	75.913

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 44.307 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Trenutno nema obaveza koje se mogu konvertovati u kapital.

b) Dugoročni krediti i zajmovi

Naziv kreditora	2016.	2015.
Komercijalna banka	36.634	59.276
NLB Banka	7.673	9.238
Zajam SM Container Terminal doo		435
Ukupno	44.307	68.949

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	68.949	128.846
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja	1.410	17.870
Otplate		44.763
Ostala smanjenja dospeva do 1 godine	26.052	33.004
Stanje na kraju perioda	44.307	68.949

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR		44.307		68.949
USD				
Ukupno		44.307		68.949

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 godine	25.760	33.004
Od 1 do 5 godina	44.307	
Preko 5 godina		
Ukupno	70.067	33.004

Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000,00 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%.

Kredit Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura rok otplate 10.12.2019. odine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%;

Kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura rok otplate 10.11.2018. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1);

Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura sa rokom otplate do 20.07.2017. godine sa kamatnom stopom od 6.44%.

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

c) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

<i>Naziv lizing kuće</i>	2016.	2015.
Intesa leasing – plovni objekti	0	6.964
Ukupno	0	6.964

Promene na ostalim dugoročnim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	0	5.545
Nove obaveze po osnovu lizinga		
Ostala povećanja		
Otplate		
Ostala smanjenja preknjiženje		5.545
Stanje na kraju perioda	0	0

Dospeće obaveze po osnovu finansijskog lizinga je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 godine	8.070	14.197
Od 1 do 5 godina		
Preko 5 godina		
Ukupno	8.070	14.197

Finansijski lizinzi su svi dobijeni od Intesa leasing doo, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu 4631/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 24.500,00 eur, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12 i 4636/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na po 44.100,00 eur, 4643/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 4.900,00 eur, 4644/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 6.860,02 eur, 4645/12 i 4646/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 116.620,00 eur.

Putem lizinga nabavljena je oprema u iznosu od 769 hiljada eur-a. Efektivna kamatna stopa iznosi 6,44 %. Ukupna obaveza po osnovu finansijskog lizinga iznosi 8.069 hiljada dinara, od čega u 2017. dospevana sve na naplatu. Kao instrument obezbeđenja lizinga data je zaloga na opremi i menice.

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti uredno da otplaćuje obavezu.

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	15.942	4.350
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.623	
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	33.830	47.201
Ukupno:	59.395	51.551

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 59.395 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti i zajmovi

<i>Naziv kreditora</i>	2016.	2015.
F.C.G. doo	9.682	4.350
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	6.260	
Ukupno	15.942	4.350

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda		
Novoprimitljeni krediti	4.350	4.500
Ostala povećanja	32.132	
Otplate	20.540	150
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	15.942	4.350

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	15.942	/	4.350
EUR				
USD				
Ukupno		15.942		4.350

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	15.942	4.350
Ukupno	15.942	4.350

Kratkoročni zajamovi dobijeni su od povezanih pravnih lica F.C.G. doo i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, odobreni su na period od 120 dana. Zajmovi su odobreni po efektivnoj kamatnoj stopi propisanoj zakonom. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati zajmove.

b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Društvo ima pravo prekoračenja stanja na tekućem računu do iznosa od 5.000 hiljada dinara pri čemu se obračunava efektivna kamatna stopa od 15% na godišnjem nivou. Kao instrument obezbeđenja prekoračenog iznosa Društvo ispostavlja menice.

4.15. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica³</i>	2016.	Učešće u procentima
Depozit LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	16.820	47,49
Depozit Milšped	184	0,52
Avans Ingrap omni doo	10.000	36,32
Ostali kupci avansi	9.077	15,67
Ukupno	36.081	

Starosna struktura primljenih avansa, depozita i kaucija je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	13.035	1.995
Od 3 do 6 meseci		2.032
Od 6 do 12 meseci		17.365
Preko godinu dana	23.046	14.026
Ukupno	36.081	35.418

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iskazana na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		36.081		35.418
EUR				
USD				
Ukupno		36.081		35.418

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 33.213 hiljade dinara, što predstavlja 92,05 % od ukupno iskazanih.

4.16. Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	12.985	10.374
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	65.901	56.626
Dobavljači u inostranstvu		23
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno:	78.886	67.023

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 20.265 hiljade dinara, što predstavlja 30.75 % od ukupno iskazanog iznosa, obaveze prema povezanim pravnim licima usaglašene su u iznosu od 12.985 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupnog iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza iz poslovanja odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica ⁴	2016.	Učešće u procentima
F.C.G.doo	10.628	13.48
NIS Srbija	6.739	8.54
Knez petrol doo	8.837	11.20
Ostali dobavljači	52.682	66.78
Ukupno	78.886	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

	2016.	2015.
Do 1 meseca	41.930	36.025
Od 1 do 3 meseca	9.802	7.307
Od 3 do 12 meseci	8.841	6.314
Preko 12 meseci	18.313	17.376
Ukupno	78.886	67.023

Obaveze iz poslovanja iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	 	78.886	 	67.023
EUR				
USD				
Ukupno		78.886		67.023

4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze iz specifičnih poslova	1.073	824
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.370	8.498
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret	3.976	3.746
Ostale obaveze prema zaposlenima	8.032	11.416
Poslodavca koje se refundiraju	36	174
Ukupno	21.489	24.658

a) Obaveze iz specifičnih poslova

	2016.	2015.
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	1.073	824
Ukupno:	1.073	824

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica⁵</i>	2015.	Učešće u procentima
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo-kamata	435	56.04
F.C.G. doo-kamata na zajam	92	43.43
PDV-kamata	2	0.23

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Ostali dobavljači	544
Ukupno	1.073

Starosna struktura obaveza iz specifičnih poslova je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	1.073	824
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	1.073	824

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.370	8.498
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	3.976	3.746
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	22	125
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	14	49
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno:	12.382	12.418

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12.382 hiljada dinara. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru , februaru i martu 2017. godine.

c) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	7.739	10.801
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	293	615
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno:	8.032	11.416

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 1.073 hiljade dinara odnose se na kamate po osnovu zajmova povezanih pravnih lica, a 2 hiljade dinara se odnosi na kamatu po osnovu kašnjenja uplata PDV-a.

RTC Luka Leget ad
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.
(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog porez	2.977	3.033
Ukupno:	2.977	3.033

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 2.977 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2016. godine.

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2015.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	4.502	4.943
Obaveze za doprinose koji terete troškove	39.478	30.662
Ukupno	43.980	35.605

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 43.980 hiljade dinara odnose se na obračunate troškove poreza na imovinu, naknade za vodno zemljište, naknada za gradjevinsko zemljište. Ova obaveze izmiruju se tokom 2017. godine.

4.20. Pasivna vremenska razgraničenja

	2016.	2015.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		

Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.957	46
Ukupno:	1.957	46

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunat porez na dodatu vrednost po osnovu datih avansa u iznosu od 60 hiljada dinara i 1.897 hiljada dinara ukalkulisani nefakturisani troškovi iz 2016. godine.

4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2016	2015.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	412.158	296.234
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	535.671	137.576
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva	18.527	20.636

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima (obračunate, a neisplaćene u tekućem periodu)

67

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti kojima se trguje

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

1.721

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita

Odložena poreska sredstva po drugim osnovama (prilagoditi)

2. Odložena poreska sredstva

Odložene poreske obaveze po osnovu vrednovanja sredstava po fer vrednosti

Odložene poreske obaveze po drugim osnovama (prilagoditi)

3. Odložene poreske obaveze

Ukupna odložena poreska sredstva (1+2+3)

20.315

Utvrđena odložena poreska sredstva u iznosu od 20.315 hiljada dinara nisu iskazana u finansijskom izveštaju zbog procene rukovodstva da ih u budućnosti ne možemo povratiti, odnosno da u narednih pet godina neće biti dovoljno dobiti da bi se odložena poreska sredstva iskoristila, bez obzira na blagi trend porasta dobiti.

4.22. Vanbilansna aktiva i pasiva

	2016.	2015.
Imovina uzeta u zakup (osim sredstava uzetih u finansijski lizing)		
Roba u konsignaciji		
Materijal primljen u obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva		
Date garancije	11.578	23.593
Data/primljena druga sredstva obezbeđenja plaćanja	196	
Obaveze za ukalkulisane kamte za lizing		1.126
Stanje na kraju perioda	11.774	24.719

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe	60	7.066
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	341.237	324.330
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		32.929
Drugi poslovni prihodi	5.675	
Ukupno:	346.972	364.325

a) Prihodi od prodaje robe

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	60	7.066
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	60	7.066

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	8.894	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1.129	1.728

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	257.387	322.602
Prihodi od prodaje proizvoda Omega beton doo	73.827	

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu

Ukupno:	341.237	324.330
----------------	----------------	----------------

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

	2016.	2015.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		32.929
Prihod po osnovu uslovljenih donacija		
Ukupno:		32.929

c) Ostali poslovni prihodi

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5.675	
Ukupno:	5.675	

5.2. Poslovni rashodi

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	10.508	27.569
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	12.604	17.610
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	31.543	29.077
Troškovi goriva i energije	108.885	101.696
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	85.942	80.096
Troškovi proizvodnih usluga	41.319	57.610
Troškovi amortizacije	14.569	14.359
Troškovi dugoročnih rezervisanja		2.563
Nematerijalni troškovi	50.770	42.879
Ukupno:	330.932	338.329

a) Nabavne vrednost prodate robe

	2016.	2015.
--	--------------	--------------

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Nabavna vrednost prodane robe	723	9.351
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	9.785	18.218
Ukupno:	10.508	27.569

b) Povećanje zaliha učinaka

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 12.604 hiljada dinara vrednost zaliha iznosi 95.603 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 82.999 hiljade dinara.

c) Troškovi materijala za izradu i energije

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	190	126
Troškovi goriva i energije	108.885	101.696
Troškovi rezervnih delova	30.213	28.134
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.141	817
Ukupno:	140.429	130.773

d) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	57.497	52.884
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.883	9.758
Troškovi naknada po ugovoru o delu	63	6
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	15.503	16.259
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	1.996	1.189
Ukupno:	85.942	80.096

e) Troškovi amortizacije

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	4.730	4.753
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	9.839	9.606
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije ostalih sredstava		
Ukupno:	14.569	14.359

f) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	2016.	2015.
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		2.653
Ostala rezervisanja		
Ukupno:		2.653

g) Troškovi proizvodnih usluga

	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	5.296	2.453
Troškovi usluga održavanja	21.617	18.348
Troškovi zakupnina	1.724	5.490
Troškovi sajmova	1	
Troškovi reklame i propaganda	799	2.710
Troškovi istraživanja	8.145	23.047
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	3.737	5.562
Ukupno:	41.319	57.610

h) Nematerijalni troškovi

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	11.295	8.208
Troškovi reprezentacije	462	350
Troškovi premija osiguranja	3.001	2.570
Troškovi platnog prometa	666	645
Troškovi članarina	346	299
Troškovi poreza	33.482	27.174
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.518	3.633
Ukupno:	50.770	42.879

5.3. Finansijski prihodi

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	37	223
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	9.775	
Ostali finansijski prihodi		

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Prihodi od kamata (od trećih lica)	1.018	5
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	17	30
Ukupno:	10.847	258

5.4. Finansijski rashodi

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		92
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	458	500
Rashodi kamata (prema trećim licima)	13.122	15.034
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	1.721	694
Ukupno:	15.301	16.320

5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:		

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

	2016.	2015.
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		14.058
Ukupno:		14.058

5.7. Ostali prihodi

	2016.	2015.
Ostali prihodi	9.220	23.319
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	9.220	23.319

a) Ostali prihodi

	2016.	2015.
--	-------	-------

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	138	12.222
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	521	3.669
Viškovi	491	2.508
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	6.923	4.834
Prihodi od ukidanja dugoročnih I kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.147	86
Ukupno:	9.220	23.319

5.8. Ostali rashodi

	2016.	2015.
Ostali rashodi	13.294	10.975
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	13.294	10.975

a) Ostali rashodi

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	6.072	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	4.256	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	318	9.256
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	2.648	1.719
Ukupno:	13.294	10.975

5.9. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina

	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	6	1.163
Neto dobitak:	<u>6</u>	1.163

Gubitak poslovanja koje se obustavlja
 Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika
 Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne
Neto gubitak:

5.10. Porez na dobitak

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda	1.126	2.478
Porez na dobit za godinu		
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	1.126	2.478

5.11. Zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	2016.	2015.
Dobitak koji pripada akcionarima	6.380	4.579
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opicaju	229.221	229.221
Osnovna zarada po akciji	0.03	0.02

6. DIVIDENDE

U toku 2016. godine nisu isplaćene dividende akcionarima. Na skupštini akcionara koja će se održati dana 30.06.2017. godine neće biti predloga za isplatu dividende, već će se dividenda koristiti za poboljšanje svih uslova poslovanja Društva. Ovi finansijski izveštaji ne priznaju ovu dividendu kao obavezu.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proistići iz ovih sudskih sporova iznose 27.200 hiljada dinara. U 2016. godini ova potencijalna sredstva iznosila su 16.898 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu proisteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 11.558 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 9.020 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

8. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2016. godine nije bilo sticanja novih pravnih lica ili pravnih lica.

9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Većinskom vlasniku Društva pripada 71.45 % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.

Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.

Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:

- F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.17.)
- F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 2.000.000 dinara kod Sberbanke (do 31.03.17.)
- LEGET CONTAINER TRANSPORT I doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod AIK banke (do 20.07.17.).
- OMEGA BETON DOO kredit kod AIK BANKE na 60.000 eur-a (do 20.04.17.)

F.C.G. doo, LEGET CONTAINER TRANSPORT doo i OMEGA BETON doo su jemaci Društvu za:

- Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.)
- Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.)

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	2016.	2015.
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	73.827	1.235
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.894	14.192

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

82.721

15.427

Roba i usluge se prodaju povezanim licima LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.⁶

b) Nabavka robe i usluga

Nabavka robe:

- matična i zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Nabavke usluga:

- matična i zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

2016.

2015.

4.439

536

18.390

31.840

22.829

32.376

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)⁷.

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

Potraživanja od povezanih lica

- matično pravno lice

- zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

2016.

2015.

92.090

101.214

92.090

101.214

Obaveze prema povezanim licima

- matično pravno lice

- zavisna pravna lica

- ostala povezana pravna lica

- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)

Ukupno

12.985

10.374

12.985

10.374

⁶ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

⁷ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

10. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su navažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2015. godine je sledeći:

	CHF	USD	EUR	RSD	U hilj. dinara Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	255	55	310
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni plasmani i potraživanja					
Ostala potraživanja					
Ukupno:			255	55	310
Kratkoročne finansijske obaveze			388	46.813	47.201
Obaveze iz poslovanja				23	23
Dugoročne obaveze			624	75.289	75.913
Ostale obaveze					
Ukupno:			1.012	122.125	123.137
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2015. godine			(757)	(122.125)	(122.827)

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2016. godine je sledeći:

	CHF	USD	EUR	RSD	U hilj. dinara Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			5	622	627
Potraživanja			1.024	125.520	126.544
Kratkoročni finansijski plasmani			92	11.222	11.314
Dugoročni plasmani i potraživanja			20	2.448	2.468
Ostala potraživanja			498	60.981	61.479
Ukupno:			1.634	200.793	201.805
Kratkoročne finansijske obaveze			481	58.914	59.395
Obaveze iz poslovanja			639	78.247	78.886
Dugoročne obaveze			374	45.820	46.194
Ostale obaveze			862	105.622	106.484
Ukupno:			2.356	288.603	290.959
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2016. godine			(722)	(87.810)	(89.154)

Kamatonosni rizik

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2016. godine najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Rizik kapitala

Rizik kapitala se vezuje za nestabilnost cena akcija. Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
Ukupna zaduženost	290.959	295.765
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	627	310

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Neto zaduženost	290.332	295.455
Kapital	383.185	383.185
Ukupan kapital	686.013	679.612
Pokazatelj zaduženosti	0.42	0,43

Rizik promena cena proizvoda

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uslovljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti u Društvu. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda ili se prodaja vrši samo na osnovu avansnog plaćanja. Za svakog novog kupca vrši se provera putem javno dostupnih podataka, postavljaju se kreditni limiti koji predstavljaju maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2016. godina					
Obaveze iz poslovanja	223.496	44.307			267.803
Ostale kratkoročne obaveze	21.269				21.269
	244.765	44.307			289.072
2015. godina					
Obaveze iz poslovanja	67.023	6.964	68.948		142.935
Ostale kratkoročne obaveze	149.498				149.498

RTC Luka Leget ad

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

109.684	6.964	68.948	292.433
67.023	6.964	68.948	142.935

11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2016. godnu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2016. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.

Odgovorno lice

Zoran Nešić

100043056-0401962710276

Digitally signed by Zoran Nešić

100043056-0401962710276

Date: 2017.06.29 18:13:36 +02'00'

RTC LUKA LEGET AD
Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI			
Poslovno ime		RTC LUKA LEGET AD	
Sedište i adresa		Jarački put 10, Sremska Mitrovica	
Matični broj		08039534	
PIB		100791711	
Web sait		www.portleget.com	
E-mail adresa		office@portleget.com	
Delatnost (šifra i opis)		5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima	
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 3070/2005 od 25.02.2005.	
Broj zaposlenih		103	
Broj akcionara		248	
10 najvećih akcionara	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
	Aleksandar Škundrić	157.339	71,45
	Raiffeisenbank AD-kastodi	18.527	8,41
	Uni Credit Bank - kastodi	10.639	4,83
	Raiffeisen Bank ad	4.440	2,02
	Omega beton doo	3.736	1,70
	Bosiljka Perišić	1.693	0,77
	Raiffeisenbank AD - kastodi	1.040	0,47
	Komercijalna banka – kastodi	960	0,43
	GBD Gorensko Borzno	802	0,36
	Societe Generale banka -kastodi	700	0,32
Vrednost osnovnog kapitala:	383.184.540 RSD		
Broj izdatih akcija (običnih i prioritetnih sa ISIN brojem i CFI kodom):	220.221 običnih akcija	ISIN broj: RSLEGEE18191 CIF kod: ESVUFR	
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji Finansijski izveštaj:	„KLS REVIZIJA“ doo Beograd, Kosovska 17/II		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
a) Članovi Odbora direktora:	
1) Zoran Nešić	Beograd, VSS, zaposlen u RTC Luka Leget ad, Generalni direktor - izvršni direktor
2) Tamara Škundrić	Beograd, SSS, zaposlena u F.C.G. doo, Rukovodilac korporativnih poslova - neizršni direktor
3) Anđelka Dautović	Beograd, VŠS, zaposlena u Anatea doo, direktor - nezavisni direktor
b) Članovi Nadzornog odbora:	nema

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

u 000 RSD

1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

POZICIJA	Iznos		
	2016	2015	Index %
POSLOVNI PRIHODI	346.972	364.325	- 4.76
PRIHODI OD PRODAJE ROBE	60	7.066	- 99.15
PRIHODI OD PRODAJE PROIZV.I USLUGA	341.237	324.330	4.95
FINANSIJSKI PRIHODI	9.812	223	
POSLOVNI RASHODI	330.932	338.329	-2,24
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	50.770	42.879	18,40
FINANSIJSKI RASHODI	15.301	16.320	6,66
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	7506	7.057	6,36
NETO DOBITAK	6.380	4.579	39,33
BROJ ZAPOSLENIH 31.12.	103	107	- 3.74

Rezultati preduzeća su na kraju godine bili pozitivni, poslovni prihodi su bili manji za 4.76% odnosu na prethodnu godinu, prihod od prodaje robe je znatno smanjen, ali prodaja robe nije naša primarna delatost što ne predstavlja problem za poslovanje, jer su povećani prihodi od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na prethodnu godinu za 4.95%. I dalje odlaganje velikih infrastrukturnih poslova odložiće planirani rast za 2016.godinu.

Proizvodnja šljunka je u odnosu na 2016.godinu je manja za 17,50%, a proizvodnja peska je veća za 28 %. Prihodi od usluga su manji u 2016. godini u odnosu na 2015. za 8,77%, prihodi od prodaje proizvoda su veći za 9,45% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Poslovni rashodi su smanjeni i u 2016.godini za 2.40%, na šta su uticale mere štednje preporučene od strane rukovodstva.

Broj zaposlenih je u odnosu na 2015.godinu je smanjen, jer su radnici otišli u penziju, nije bilo otpuštanja radnika bez obzira na trenutnu nesigurnu ekonomsku situaciju u zemlji, Preduzeće ozbiljno u nameri da poveća proizvodnju agregata i poveća obim usluga kako bi obezbedilo radna mesta za još radnika iz regiona i naravno zadržalo skoro sve svoje radnike na njihovim radnim mestima.

<p>2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</p>	<p>Produblјivanje krize u građevinskoj industriji, i posledično, smanjenje tražnje za proizvodima, otežana naplata svih potraživanja i izmirivanje svih obaveza na vreme, nestabilnost cena nafte, odlaganje planiranih projekata su glavni izazovi sa kojima se Preduzeće suočava godinama.</p> <p>S tim u vezi, praćenje rizika u poslovanju i njihova minimalizacija na prihvatljiv nivo predstavlja važan segment u upravljanju poslovnim aktivnostima i Preduzećem u celini. Fokus i u narednom periodu je na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Održivom rastu Preduzeća i rastu poslovnog rezultata; - Društveno odgovorno poslovanje sa naglaskom na očuvanju radnih mesta zaposlenih u Preduzeću i zaštiti životne sredine i okruženja u kojem posluјemo; - Stalna ulaganja i povećanje proizvodnje agregata, povećanje iskorišćenost skladišta uz održavanje proizvoda i usluga na najvišem nivou; - Razvoj rečnog saobraćaja. 																																				
<p>3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao</p>	<p>Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2016. godnu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanјivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2016. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.</p>																																				
<p>4) Svi značajni poslovi sa povezanim licima</p>	<p>Većinskom vlasniku Društva pripada <u>71,45</u> % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.</p> <p>Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.</p> <p>Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:</p> <ul style="list-style-type: none"> - F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.17.) - F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 2.000.000 dinara kod Sberbanke (do 31.03.17.) - LEGET CONTAINER TRANSPORT I doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod AIK banke (do 20.07.17.). - OMEGA BETON DOO kredit kod AIK BANKE na 60.000 eur-a (do 20.04.17.) <p>F.C.G. doo, LEGET CONTAINER TRANSPORT doo i OMEGA BETON doo su jemaci Društvu za:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.) - Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.) <p>Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:</p> <p>Prodaja robe i usluga</p> <table border="1" data-bbox="550 1489 1420 1792"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>2016.</u></th> <th style="text-align: right;"><u>2015.</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prodaja robe:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- matična i zavisna pravna lica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana pravna lica</td> <td style="text-align: right;">73.827</td> <td style="text-align: right;">1.235</td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prodaja usluga:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- matična i zavisna pravna lica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana pravna lica</td> <td style="text-align: right;">8.894</td> <td style="text-align: right;">14.192</td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ukupno</td> <td style="text-align: right;"><u>82.721</u></td> <td style="text-align: right;"><u>15.427</u></td> </tr> </tbody> </table> <p>Roba i usluge se prodaju povezanim licima <u>LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo</u> po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.¹</p> <p>Nabavka robe i usluga</p> <table border="1" data-bbox="1125 1937 1420 1964"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>2016.</u></th> <th style="text-align: right;"><u>2015.</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		<u>2016.</u>	<u>2015.</u>	Prodaja robe:			- matična i zavisna pravna lica			- ostala povezana pravna lica	73.827	1.235	- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			Prodaja usluga:			- matična i zavisna pravna lica			- ostala povezana pravna lica	8.894	14.192	- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			Ukupno	<u>82.721</u>	<u>15.427</u>		<u>2016.</u>	<u>2015.</u>			
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>																																			
Prodaja robe:																																					
- matična i zavisna pravna lica																																					
- ostala povezana pravna lica	73.827	1.235																																			
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)																																					
Prodaja usluga:																																					
- matična i zavisna pravna lica																																					
- ostala povezana pravna lica	8.894	14.192																																			
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)																																					
Ukupno	<u>82.721</u>	<u>15.427</u>																																			
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>																																			

¹ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

	<p>Nabavka robe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - matična i zavisna pravna lica - ostala povezana pravna lica - ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.) <p>Nabavke usluga:</p> <ul style="list-style-type: none"> - matična i zavisna pravna lica - ostala povezana pravna lica - ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.) <p>Ukupno</p>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 25%; text-align: right;">4.439</td> <td style="width: 25%; text-align: right;">536</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">18.390</td> <td style="text-align: right;">31.840</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">22.829</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">32.376</td> </tr> </table>		4.439	536		18.390	31.840		22.829	32.376
	4.439	536									
	18.390	31.840									
	22.829	32.376									
	<p>Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)².</p> <p>Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica</p>										
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 25%; text-align: right;">2016.</td> <td style="width: 25%; text-align: right;">2015.</td> </tr> </table>		2016.	2015.						
	2016.	2015.									
	<p>Potraživanja od povezanih lica</p> <ul style="list-style-type: none"> - matično pravno lice - zavisna pravna lica - ostala povezana pravna lica - ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.) <p>Ukupno</p>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 25%; text-align: right;">92.090</td> <td style="width: 25%; text-align: right;">101.214</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">92.090</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">101.214</td> </tr> </table>		92.090	101.214		92.090	101.214			
	92.090	101.214									
	92.090	101.214									
	<p>Obaveze prema povezanim licima</p> <ul style="list-style-type: none"> - matično pravno lice - zavisna pravna lica - ostala povezana pravna lica - ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.) <p>Ukupno</p>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 25%; text-align: right;">12.985</td> <td style="width: 25%; text-align: right;">10.374</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">12.985</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">10.374</td> </tr> </table>		12.985	10.374		12.985	10.374			
	12.985	10.374									
	12.985	10.374									
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	<p>Izdvajana su značajna sredstva u domenu konsultantsko-istraživačkih poduhvata: rudarsko-geološka istraživanja, međunarodna lučka ekspertiza i istraživanje tržišnih mogućnosti.</p>										

IV PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	-
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	-
Imena lica od kojih su akcije stečene	-
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka sa su akcije stečene bez naknade	-
Beog sopstvenih akcija koje Društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	-

V IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA	
<p>Izjavljujemo da je prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.</p>	
Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnost koje lice obavlja u Društvu
Saška Toleski	Računovođa

--

² Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks.

VI ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj za 2016. godinu biće usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2016.godinu.

VII ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA

Odluka o raspodeli dobiti biće doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

NAPOMENA*

Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja, Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2016. godinu, Odluka o usvajanju izveštaja Revizora, kao i Odluka o raspodeli dobiti biće usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara u rokovima propisanim Zakonom o privrednim društvima i naknadno će biti objavljene u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala.

U Sremskoj Mitrovici, 29.06.2017.godine

RTC LUKA LEGET AD

Zoran Nešić, direktor

IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima.

Zoran Nešić, direktor

NAPOMENA:

- Finansijski izveštaji za 2016. godinu usvojeni su na sednici akcionara, održanoj dana 29.06.2017. godine.
- Revizija finansijskih izveštaja za 2016. godinu, usvojena je na sednici akcionara, održanoj dana 29.06.2017. godine
- Odluka da dobit Društva za 2016. godinu ostane neraspoređena usvojena je na sednici akcionara, održanoj dana 29.06.2017. godine.