

AD «ŠLJUNKARA» BELA CRKVA

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), „ŠLJUNKARA“ AD iz Bele Crkve, matični broj 08247757, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ:

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
08247757Šifra delatnosti
0812PIB
100864376

Naziv: A.D. ŠLJUNKARA

Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva

BILANS STANJAna dan 31.12 20 16 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002	4.1.	16708	17399	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02, 021 i deo 029	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4.1.	16708	17399	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	4.1.	8514	8514	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	4.1.	8194	8885	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013				
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	4.2.			
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani matičnim zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
298	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		117	94	
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4.3.	20	20	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	4.3.	20	20	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051				
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056				
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060				
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA	0068				
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	4.6.	97	74	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		16825	17493	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	4.7.	29953	29953	
300	1. Akcijski kapital	0403	4.7.	29953	29953	
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413	4.7.	5686	5686	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417				
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419				
	IX. MANJINSKI INTERES	0420				
35	B. GUBITAK (0422+0423)	0421	4.7.	52970	50939	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	4.7.d	50939	35541	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	4.7.d	2031	15398	
	V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		16824	16824	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.8.	9822	9822	
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	4.8.	9822	9822	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.9.	7002	7002	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	4.9.	1333	1333	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	4.9.	5669	5669	

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		17332	15969	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	4.10.	1276	1150	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	4.10.	706	580	
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	4.10.	570	570	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451	4.11.	1367	1355	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.11.	56	44	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	4.11.	1311	1311	
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4.12.	11709	10761	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	4.13.	2980	2703	
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) = > 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463	4.7.	17331	15300	
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		16825	17493	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

U Bela Crkva

M.P.

Zakonski zastupnik

dana _____ godine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08247757	Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001			
60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018	5.1.	1224	11225
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023			
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024			
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1025			
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	5.1.c		3
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	5.1.a	691	703

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	5.1.b		9822
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.1.d	533	697
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031	5.1.	1224	11225
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032			
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	5.2.	808	1722
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	5.2.	132	937
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	5.2.	132	133
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	5.2.		804
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	5.2.	676	785
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	5.2.	808	1722
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	5.3.		1722
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.4.		60
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.5.		781
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		2032	15390
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
69 - 59	N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		2032	15390
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064			
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		2032	15390
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Bela Crkva _____

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Matični broj 08247757	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		2032	15390
	B: OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			4880
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobitci	2017			
	b) gubici	2018			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0	2019			4880
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0	2022			4880
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0	2025		2032	10510
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 > 0	2026		2032	10510
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Bela Crkva

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Matični broj 08247757	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3001		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)				
1. Prodaja i primljeni avansi		3002		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3004		
II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5)		3005	126	171
1. Isplata dobavljačima i dati avansi		3006	126	
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3007		
3. Plaćene kamate		3008		171
4. Porez na dobitak		3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		3010		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		3011		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		3012	126	171
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		3013		860
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)				
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		3014		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava		3015		860
3. Ostali finansijski plasmani		3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		3017		
5. Primljene dividende		3018		
II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		3020		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		3023		860
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		3024		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		3025		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)			126	
1. Uvećanja osnovnog kapitala		3026		
2. Dugoročni krediti (neto priliv)		3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priliv)		3028	126	
4. Ostale dugoročne obaveze		3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze		3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		3031		689
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		3032		
2. Dugoročni krediti (odliv)		3033		
3. Kratkoročni krediti (odliv)		3034		
4. Ostale obaveze		3035		689
5. Finansijski lizing		3036		
6. Isplaćene dividende		3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		3038	126	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		3039		689
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (3001+3013+3025)		3040	126	860
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (3005+3019+3031)		3041	126	860
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)		3042		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)		3043		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		3044		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)		3047		

U Bela Crkva

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Matični broj 08247757	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

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	35541	4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	29953	4020		4038	805	4056		4074		4092		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	35541	4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	29953	4024		4042	805	4060		4078		4096		4114	
4.	Promene u prethodnoj <u>2015</u> godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061	25377	4079		4097		4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	4881	4062	9979	4080		4098		4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4009		4027		4045		4063	50939	4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4010	29953	4028		4046	5686	4064		4082		4100		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 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione 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	50939	4085		4103		4121	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4014	29953	4032		4050	5686	4068		4086		4104		4122	
8.	Promene u tekućoj 2016_____ godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069	17429	4087		4105		4123	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070	15398	4088		4106		4124	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016														
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4017		4035		4053		4071	52970	4089		4107		4125	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4018	29953	4036		4054	5686	4072		4090		4108		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		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		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		4188		4206		4224	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135		4153		4171		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		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		4195		4213		4231	
	b) promet na potražnoj strani računa	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143		4161		4179		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				4783
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				4783
4.	Promene u prethodnoj 2015 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				15300
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				15300
8.	Promene u tekućoj 2016 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				17331

U Bela Crkva

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

**AD ŠLJUNKARA BELA CRKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.**

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice AD Šljunkara bela Crkva (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se Proizvodnjom šljunka i peska 0812. Društvo je osnovano 29.06.2007.godine na bazi Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala broj 530 od 29.06.2007. godine kao Akcionarsko društvo.

Vlasnička struktura Društva je sledeća:

- | | |
|------------------------|---------|
| 1. FCG doo Beograd | 71,68 % |
| 2. Akcijski fond | 12,75% |
| 3. Manjinski akcionari | 15,57 % |

Privatizacija Društva izvršena je 02.04.2003. godine po osnovu kupoprodajnog ugovora 420/2003 od 02.04.2003. godine.

Sedište Društva je u Beloj crkvi, opština Bela Crkva, Jezerska bb .

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2015. godine, Društvo nema zaposlenih. Na dan 31.12.2014. godine u Društvu nije bilo zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost Proizvodnja šljunka i peska.

Finansijski izveštaji za 2016. godinu su odobreni 30.04.2017.godine od strane Odbore direktora i Skupštine društva.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, broj 62/2013) i sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“).

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).

Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji

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” - Obelodanjanja 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 ;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazuju su u Bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze; U finansijskom izveštaju za 2016. godinu nije bilo promena vezanih za Vanbolansna sredstva.

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).

Postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MRS/MSFI nema karakter obaveza; 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 ukoliko ih ima obelodanjuju su u tekstu napomena uz Finansijske izveštaje. 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.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

U inansijskim izveštajima za 2016. godinu nije bilo korekcije početnog stanja.

2.3. Preračunavanje stranih 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 prihoda/rashoda.

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 Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

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

VALUTA	31.12.2016	32.12.2015
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468

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. Ali kako je Društvo u blokadi od 13.11.2012. godine i blokada tekućeg računa na dan 31.12.2016. godine iznosi 3.163 hiljade dinara. Ove okolnosti ukazuju da Društvo u tim uslovima nije u mogućnosti da izmiri obaveze i upitno da li je moguće da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

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) Računarski softver

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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, sa što 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 primenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost umanjenu za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40	2,50

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 umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

3.4. 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.

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 umanjenje za eventualne gubitke zbog ovezvređenja.

3.5. 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 faktorne 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;
- špeditorske 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 indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno 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.

3.6. **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.

3.7. **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 uključuju se u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

Račun društva je u blokadi od 13.11.2012.godine. Iznos blokade na dan 31.12.2016. godine iznosio je 3.163.363,91dinara.

3.8. **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.

3.9. 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.

3.10. 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.

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.

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

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Obaveze iz poslovanja

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

3.14. 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.

3.15. Priznavanje prihoda

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

a) Prihod od prodaje 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.

3.16. Rashodi

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

a) Poslovni rashodi

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

b) Finansijski rashodi

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

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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. BILANS STANJA

4.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2015.	9.314	31.726	1.722	42.762
Nabavke u toku godine				
Ostala povećanja				
Otpis, prodaja i prenos	800	1.656		2.456
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2015.	8.514	30.070	1.722	40.306
Ispravka vrednosti				
Stanje 01.01.2015.		21.421		21.421
Obračunata amortizacija		703		703
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			1.722	1.722
Ostala smanjenja (rashod , manjak i dr.)		939		939
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2015.		21.185	1.722	22.907
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	8.514	8.885	0	17.399
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2016.	8.514	30.070	1.722	40.306
Nabavke u toku godine				
Ostala povećanja				
Otpis, prodaja i prenos				
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2016.	8.514	30.070	1.722	40.306
Ispravka vrednosti				
Stanje 01.01.2016.		21.185	1.722	22.907
Obračunata amortizacija		691		691
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)				
Ostala smanjenja (rashod , manjak i dr.)				
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2016.		21.876	1.722	23.598
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	8.514	8.194	0	16.708

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini u iznosu 691 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

4.2. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0	0
Ukupno:	0	0

4.3. Zalihe

	2016.	2015.
Plaćeni avansi za robu i usluge	20	20
Ukupno:	20	20

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

a) Plaćeni avansi za usluge

	2016.	2015.
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	20	20
Ukupno:	20	20

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 20 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke usluga.

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 20 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih.

4.4. Potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	204	204
Ukupno:	204	204

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2016	2015
Kupci u zemlji		
- Ostali kupci u zemlji	204	204
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji	(204)	(204)
Ukupno:	0	0

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
1.Omega beton d.o.o. Beograd	204	100%
Ukupno		

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	204	204
Ukupno	204	204

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	204	204
Ukupno		

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	204	204
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
Stanje na kraju perioda	204	204

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	0	0
Blagajna	0	0
Ukupno:	<u>0</u>	<u>0</u>

Tekući (poslovni) račun društva nalazi se u blokadi od 13.11.2012. godine koja prema dostupnim podacima NBS iznosi 3.163 hiljade dinara na dan izrade finansijskih izveštaja.

4.6. Porez na dodatu vrednost

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	97	74
Ukupno:	<u>97</u>	<u>74</u>

4.7. Kapital

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Osnovni kapital	29.953	29.953
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve	5.686	5.686
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije Akcijskog kapitala		
Neraspoređena dobit		
Gubitak	52.970	50.939
Ukupno:	<u>(17.331)</u>	<u>(15.300)</u>

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 29.953 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 29.953 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 499.332,87 EUR.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Rezerve za druge namene</u>
Stanje 01.01.2015.	
Prenos iz dobiti	805
Premija po osnovu izdatih akcija	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Stanje 31.12.2015.	<u>5.686</u>
Stanje 01.01.2016.	
Prenos iz dobiti	5.686
Premija po osnovu izdatih akcija	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Stanje 31.12.2016.	<u>5.686</u>

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	0	0
Dobit za tekuću godinu		
Ostala povećanja/smanjenja		0
Stanje na kraju perioda	0	0

d) Gubitak

Promene na gubitku odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	50.939	35.541
Gubitak za tekuću godinu	2.031	15.398
Pokriće gubitka		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	52.970	50.939

4.8. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Ukupno:

	2016.	2015.
	9.822	9.822
Ukupno:	9.822	9.822

a) Rezervisanja za sudske sporove

Rezervisanja za sudske sporove odnose se na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena pravnog tima je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova ne budu u korist Društva što će prouzrokovati nastanak dodatnih troškova. Rezervisanje po ovom osnovu iskazano je u iznosu od 9.822 hiljada dinara. Procena pravnog tima je da će se sudski sporovi završiti u toku 2017. godine što podrazumeva da će tada i biti iskorišćeno rezervisanje.

4.9. Dugoročne obaveze

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima

Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji

Ukupno:

	2016.	2015.
	1.333	1.333
	5.669	5.669
Ukupno:	7.002	7.002

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 7.002 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni zajmovi

Naziv kreditora**FCG d.o.o. Beograd** (matično pravno lice)**Omega beton d.o.o. Beograd** (ostala povezana lice u zemlji)**Ukupno**

	2016.	2015.
	1.333	1.333
	5.669	5.669
Ukupno	7.002	7.002

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	7.002	7.035
Novoprimljeni krediti		
Otplate		(33)
Stanje na kraju perioda	7.002	7.002

Do smanjenja od 33 hiljade dinara u 2015 godini usled otplate (prodajom zemljišta u maju 2015. godine pravnom licu ABM Europe doo iz Bele crkve.)

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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		7.002		7.002
Ukupno		7.002		7.002

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina		
Preko 5 godina	7.002	7.002
Ukupno	7.002	7.002

Dugoročni zajam dobijen od matičnog pravnog lica FCG d.o.o. Beograd odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren po zakonskoj efektivnoj kamatnoj stopi NBS. Deo obaveze po zajmu koji dospeva u 2017. godini iznosi 0 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da otplati zajam.

Dugoročni zajam dobijen od Omega betona d.o.o. Beograd po osnovu:

1. Anex V Ugovora 02/Š/2009 od 27.04.2013.godine odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 3.747 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 747 hiljada dinara od čega u 2017. godini dospeva na naplatu iznos od 0 hiljada dinara.
2. Ugovora 01/Š/2011 od 22.06.2011.godine odobren je na period od 24 meseca. Kredit je odobren u iznosu od 1.369 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 1.369 hiljada dinara od čega u 2017. godini dospeva na naplatu iznos od 0 hiljada dinara.
3. Ugovora 01/Š/2012 od 18.10.2012.godine odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 3.553 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 3.553 hiljada dinara od čega u 2017. godini dospeva na naplatu iznos od 0 hiljada dinara.

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

4.10. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	706	580
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica u zemlji	570	570
Ukupno:	1.276	1.150

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 1.276 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti i zajmovi

Naziv kreditora	2016.	2015.
FCG d.o.o. Beograd (matično pravno lice)	537	411
Omega beton d.o.o. Beograd (druga povezana lica u zemlji)	570	570
Omega Agregati d.o.o. Beograd (druga pravezana lica u zemlji)	169	169
Ukupno	1.276	1.150

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1.150	1003
Ostala povećanja	126	147
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	1.276	1.150

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

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	1.276	/	1.150
Ukupno	/	1.276	/	1.150

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	1.276	1.150
Ukupno	1.276	1.150

Kratkoročni zajamovi po osnovu jemstva dobijeni od matičnog pravnog lica FCG d.o.o Beograd sastoje se od sledećih ugovora:

1. Ugovor o jemstvu br. 62 od 04.07.2013. godine na 144. Hiljade dinara (jemstvo za Absolute Audit)
2. Ugovor o jemstvu br. 49a od 26.09.2014. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
3. Ugovor o jemstvu br. 33 od 12.06.2015. godine na 3 hiljade dinara (jemstvo za Beogradsku berzu)
4. Ugovor o jemstvu br. 43 od 15.09.2015. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
5. Ugovor o jemstvu br. 45 od 20.10.2015. godine na 120 hiljade dinara (jemstvo za KLS Reviziju)
6. Ugovor o jemstvu br. 3 od 15.01.2016. godine na 6 hiljada dinara (jemstvo za Beogradsku berzu)
7. Ugovor o jemstvu br. 36 od 17.10.2016. godine na 100 hiljade dinara (jemstvo za KLS Reviziju)

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da otplati zajmove po ovim ugovorima.

Kratkoročni zajamovi po osnovu Asignacija i Preuzimanja duga dobijeni od ostalih povezanih pravnih lica u zemlji i sastoje se od sledećeg:

1. Omega beton doo Beograd Ugovor o preuzimanju duga Elektrovojvodine br.184. od 21.12.2011. godine za plaćene obaveze Društva prema Elektrovojvodini Novi Sad.
2. Omega Agregati doo Beograd Ugovori o asignaciji za plaćene obaveze Društva iz 2009. Godine.

4.11. Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji	56	44
Ostale obaveze iz poslovanja	1.311	1.311
Ukupno:	1.367	1.355

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 56 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanog iznosa za dobavljače u zemlji.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Beogradska berza ad Beograd	52	3,80
Elektrovojvodina Novi Sad	4	0,29
Fizička lica po Izvršnoj presudi I. I-568/2010 od 30.10.14.	1.037	75,87
Osnovni sud u Vršcu	137	10,02
Prinudna naplata Beograd	67	4,90
Ostali poverioci	70	5,12
Ukupno	1.367	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci	1.367	1.355
Ukupno	1.367	1.355

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

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		1.367		1.355
Ukupno		1.367		1.355

4.12. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	772	772
Obaveze za kamate u zemlji	7.206	6.258
Obaveze za zarade i naknade zarada radnika po tužbama	3.731	3.731
Ukupno	11.709	10.761

a) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade zaposlenih	772	772
Ukupno:	772	772

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 772 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za period mart-decembar 2011. godine. Zarade zaposlenima još uvek nisu isplaćene zbog blokade tekućeg računa.

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	7.206	6.258
Obaveze prema fizičkim licima po tužbama (za zarade)	3.731	3.731
Ukupno:	10.937	9.989

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 7.206 hiljada dinara odnose se na dospele, a neplaćene kamate po osnovu kredita

1. Kamate na dugoročni zajam prema FCG-u doo Beograd (matičnom pravnom licu) 448 hiljada dinara
2. Kamate na zajmove prema Omega Betonu doo Beograd (druga povezana lica u zemlji) u iznosu od 2.367 hiljade dinara
3. Kamata po tužbi za obaveze prema Beogradskoj berzi doo Iv272/14 u iznosu od 9 hiljada dinara
4. Obaveze za kamate po izvršnom rešenju presude br. I.I. 568/2010 od 30.10.2010. za radne sporove u iznosu od 3.618 hiljada dinara prema fizičkim licima (bivši zaposleni).
5. Obaveze za kamate na neblagovremeno plaćene Javne prihode u zemlji u iznosu 764 hiljada dinara.

Obaveza po osnovu glavnice kredita i kamate biće uplaćena u narednom periodu, što zavisi od deblokade tekućeg računa i

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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

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

prodaje zemljišta (tužiocu – Radnici po izvršnom Rešenju suda u Vršcu br. I.I. 568/2010 su se kod Osnovnog suda u Vršcu opredelili da će se naplatiti od prodaje zemljišta ukoliko u skoroj budućnosti ne dodje do deblokade računa).

4.13. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2015.
Obaveze za porez iz rezultata	654	654
Obaveze za poreze, naknade za gradj.zemljište i odvodnjavanje	2.326	2.049
Ukupno	2.980	2.703

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 2.326 hiljada dinara odnose se na:

1. Porez na imovinu u iznosu od 1.003 hiljada dinara
2. Porez na zemljište u iznosu od 159 hiljadu dinara
3. Naknadu za korišćenje voda kod Vode vojvodina u iznosu od 992 hiljada dinara
4. Naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 122 hiljade dinara i
5. Ostale poreze i dažbine (Prih.od pov.duga 5%) u iznosu od 50 hiljada dinara

Ove obaveze biće izmirene u narednom period u zavisnosti od deblokade tekućeg računa.

4.14. 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	8.194	8.885
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	8.194	8.885
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva	0	0
Odložena poreska sred. po osnovu rezer. za sudske sporove		
Odložena poreska sred. po osnovu obezvr. avansa za stovarište		1.735
Odložena poreska sred. po osnovu obrač. a nepl.javnih dažbina	481	
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka	13.458	10.272
2. Odložena poreska sredstva	2.067	1.801
Ukupna odložena poreska sredstva/obaveze (1+2)	2.067	1.801

Od utvrđenih odloženih poreskih sredstava, sredstva u iznosu od 481 hiljada dinara tereti poreske rashode perioda. 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.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo nije knjižilo odložena poreska sredstva koja se odnose na neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 2.067 hiljada dinara, jer je Uprava društva procenila da u narednih 5 godina poslovanja društvo neće poslovati sa pozitivnim rezultatom. Nije izvesno (analizirajući poslednje 4 godine poslovanja društva, koje u tom periodu nije vršilo svoju osnovnu delatnost, niti ima zaposlene radnike, i ima blokadu računa od 13.11.2012. godine) da će postojati dovoljan oporezivi dobitak na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

4.15. Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 17.331 hiljada dinara predstavlja iznos za koji akumulirani gubitak prevazilazi ukupni kapital Društva. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada je gubitak iznosio 15.300 hiljada dinara, došlo je do povećanja u iznosu od 2.031 hiljada dinara.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5. BILANS USPEHA**
5.1. Poslovni rashodi

	2016.	2015.
Troškovi proizvodnih usluga	0	3
Troškovi amortizacije	691	703
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	9.822
Nematerijalni troškovi	533	697
Ukupno:	1.224	11.225

a) Troškovi amortizacije

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nekretnina	691	703
Ukupno:	691	703

b) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	2016.	2015.
Ostala rezervisanja	0	9.822
Ukupno:	0	9.822

c) Troškovi proizvodnih usluga

	2016.	2015.
Troškovi ostalih usluga (Beogradska berza)	15	3
Ukupno:	15	3

d) Nematerijalni troškovi

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	115	103
Troškovi poreza i naknada lokalne samouprave	418	423
Ostali nematerijalni troškovi	0	171
Ukupno:	533	697

5.2. Finansijski rashodi

	2016.	2015.
Rashodi kamata (prema matičnom pravnom licu)	132	133
Rashodi kamata prema ostalim povezanim licima	0	804
Rashodi kamata prema trećim licima (po sudskim sporovima)	409	453
Rashodi kamata za neblagovremeni plać. javne prihode	267	785
Ukupno:	808	1.722

5.3. Rashodi od uslađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

	2016.	2015.
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	1.722
Ukupno:	0	1.722

5.4. Ostali prihodi

	2016.	2015.
Ostali prihodi	0	60
Ukupno:	0	60

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

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

a) Ostali prihodi

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	0	60
Ukupno:	0	60

5.5. Ostali rashodi

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ostali rashodi	0	767
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	0	14
Ukupno:	0	781

a) Ostali rashodi

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	717
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja (Udeli u ost.druš.)	0	14
Ostali nepomenuti rashodi (troškovi sporova i prinud.naplate)	0	50
Ukupno:	0	781

b) Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obezvređenje ostale imovine	0	1.722
Ukupno:	0	1.722

5.6. Porez na dobitak**Poreski rashod perioda**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Porez na dobit za godinu	0	9
Korekcije prethodnih godina	0	0
Ukupno poreski rashod perioda	0	9

Odloženi porez

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Odloženi poreski prihodi/rashodi	0	0
Ukupno odloženi porez	0	0
Ukupno porez na dobitak	0	9

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalne obaveze

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 18.582 hiljada dinara. U 2016. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 457 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2016. godine, kao ni u 2014, i 2015 godini, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u većinskom vlasništvu Prvrednog društva FCG d.o.o. Beograd Nedeljka Čabrinovića 60 u čijem se vlasništvu nalazi 71,68231% akcija (21.471). Akcijski fond RS poseduje 12,75 % akcija (3.818). Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara:

1. Andrejć Miroljub 0,39% akcija (118)
2. Djordjević Bogica 0,34% akcija (103)
3. Jožić Mita 0,34% akcija (103)

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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.	Mihajlović Tomislav	0,33% akcija (100)
5.	Starović Ratomir	0,28% akcija (85)
6.	Junčić Vojislav	0,28% akcija (83)
7.	Stojiljković Borislav	0,28% akcija (83)
8.	Stojiljković Radomir	0,26% akcija (77)

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

Društvo nema transakcije sa povezanim licima vezane za promet, proizvoda, robe , materijala i usluga.

Transakcije sa povezanim licima odnose se na finansiranje. Društvo ima obaveze po zajmovima , kamatama na primljene zajmove , za jemstvom, preuzimanjem dugai i asignacijama plaćene njegove obaveze od strane matičnog, i povezanoih pravnog lica u zemlji.

1.Obaveza za dugoročni zajam u iznosu od 1.333 hiljade dinara primljen od FCG-a doo Beograd (matično pravno lice)
2.Kratkoročne obaveze za data jemstva u iznosu od 537 hiljada dinara prema FCG-u za jemstvom plaćene obaveze Društva:

- 2.1.Ugovor o jemstvu br. 62 od 04.07.2013. godine na 144 hiljade dinara(jemstvo za Absolute Audit)
- 2.2 Ugovor o jemstvu br. 49a od 26.09.2014. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
- 2.3. Ugovor o jemstvu br.3 od 12.06.2015. godine na 3 hiljade dinara(jemstvo za Beogradsku berzu)
- 2.4. Ugovor o jemstvu br. 43 od 15.09.2015. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
- 2.5. Ugovor o jemstvu br. 45 od 20.10.2015. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za KLS reviziju)
- 2.6. Ugovor o jemstvu br. 3 od 15.01.2016. godine na 6 hiljade dinara (jemstvo za Beogradsku berzu)
- 2.7. Ugovor o jemstvu br. 36 od 17.10.2016. godine na 100 hiljade dinara (jemstvo za KLS reviziju)

3.Obaveze za kamate na zajam u iznosu od 448 hiljada dinara prema FCG-u (matično pravno lice)

4.Obaveze za zajmove prema Omega betonu doo Beograd (ostala povezana lica u zemlji) u iznosu od 5.669 hiljada dinara .

5.Obaveze po Ugovoru o preuzimanju duga Društva (za električnu energiju) prema Elektrovojvodini koje je po ovom ugovoru izmirila Omega beton doo Beograd u iznosu od 570 hiljada dinara.

6. Obaveza za obračunate kamate po zajmovima Omega betona doo Beograd u iznosu od 2.373 hiljada dinara.

7. Obaveze za plaćanje obaveze Društva po Asignaciji Telekom Srbiji u iznosu od 169 hiljada dinara koje je izmirila Omega Agergati doo Beograd (ostala povezana lica u zemlji).

9. 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.

Poslovanje Društva Ad Šljunkara Bela crkva nije izloženo riziku od promene deviznog kursa jer nema devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze.

Takodje nije izloženo riziku preomene cene robe, jer ne poseduje robu i ne bavi se prometom robe.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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

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

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 i 2015. godine, obaveze po dugoročnim zajmovima obračunate su primenom propisane zakonske kamatne stope NBS za dugoročne kredite date u dinarima.

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. i 2015. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
Ukupna zaduženost	34.156	32.793
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0
Neto zaduženost	34.156	32.793
Kapital	29.953	29.953
Ukupan kapital	(17.331)	(15.300)
Pokazatelj zaduženosti	-	-

U 2015 i 2016. Godini Društvo ima veće obaveze od ukupnog kapitala. Obaveze Društva u 2015. godini iznose 32.793 hiljada dinara a Ukupni kapital (15.300) hiljada dinara. U 2016.godini Obaveze Društva iznose 34.156 hiljade dinara a Gubitak iznad visine kapitala 17.331 hiljadu dinara. I u 2015 i 2016. godini obaveze su veće od Ukupnog kapitala.

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 nije izloženo kreditnom riziku jer nema date depozite kod banaka i finansijskih institucija, kao ni potraživanja od pravnih i fizičkih lica i za preuzete obaveze.

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.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

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

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
2015. godina					
Obaveze iz poslovanja			1.311		1.311
Ostale kratkoročne obaveze	171		9.868	722	10.761
	171		11.179	722	12.072
2016. godina					
Obaveze iz poslovanja			1.311		1.311
Ostale kratkoročne obaveze	1.225		9.762	722	11.709
	1.225		11.073	722	12.020

Društvo nije bilo u mogućnosti da upravlja rizikom likvidnosti jer je tekući račun društva u blokadi od 13.11.2012. godine. Ove okolnosti ukazuju da Društvo nije u mogućnosti da izmiri obaveze.

10. PRIMLJENE ZALOGE I TERETI

Društvo nema primljene i date zaloge, kao i primljene i date garancije, niti date hipoteke na svojim stalnomsredstvima.

11. SUDSKI SPOROVI

Protiv Društva se vode radni Dužničko poverilački sporovi:

Radni sporovi: Izvršno rešenje Osnovnog suda u vršcu br. I.I-568/2010 u kome su objedinjene tužbe radnika za sporna lična primanja, naknade i doprinose iz 2005, 2006 i 2007 godine. Izvršne presude koje čekaju naplatu. Ostatak duga (deo duga izmiren u 2014 i 2015 godini od prodaje zemljišta) sa obračunatom kamatom po ovoj zbirnoj presudi do momenta bilansiranja 31.12.2016. godine iznosi 8.701 hiljada dinara.

Dužničko poverilački sporovi koji su u toku:

1. P.494/2012 vrednost spora 567 hiljada dinara.
2. P.264/2015 vrednost spora 9.255 hiljada dinara.

12. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja 31.12.2016. godine nije bilo događaja vezanih za poslovanje u 2016. Godini.


Dir. Stanislav Bilbija

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
ŠLJUNKA I PESKA „ŠLJUNKARA“
BELA CRKVA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini

Akcionarskog društva za proizvodnju šljunka i peska „ŠLJUNKARA“ Bela Crkva

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „ŠLJUNKARA“ ad Bela Crkva (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 negativnog mišljenja.

Osnov za negativno mišljenje

1. Društvo je iskazalo stalnu imovinu u iznosu od 16.708 hiljada dinara po osnovu iskazanog zemljišta u iznosu od 8.514 hiljada dinara i građevinskih objekata u iznosu od 8.194 hiljada dinara. Društvo na kraju izveštajnog perioda nije vršilo test obezvređenja sredstava u skladu sa zahtevima MRS 36 - *Umanjenje vrednosti imovine*, iz kog razloga nismo se mogli uveriti u iskazano stanje imovine na kraju izveštajnog perioda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

2. Društvo je iskazalo ostale rezerve u iznosu od 5.686 hiljada dinara, koje se u celini odnose na početno stanje. Na osnovu raspoloživih informacija nismo mogli da se uverimo u osnov iskazivanja rezervi u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

3. Društvo je u neprekidnoj blokadi od 22.04.2013 godine i blokada tekućeg računa na dan obavljanja revizije finansijskih izveštaja prema dostupnim podacima iznosi 3.163 hiljada dinara. Pored toga, kumulirani gubitak Duštva na kraju izveštajnog perioda iznosi 52.970 hiljada dinara, gubitak iznad visine kapitala iznosi 17.331 hiljada dinara, a kratkoročne obaveze (17.332 hiljada dinara) su veće od obrtne imovine (117 hiljada dinara) za iznos od 17.215 hiljada dinara. Ove okolnosti ukazuju da Društvo nije u mogućnosti da izmiri obaveze i da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Negativno mišljenje

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

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 12.06.2017. godine

Dana Krsmanović
Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
08247757Šifra delatnosti
0812PIB
100864376

Naziv: A.D. ŠLJUNKARA

Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva

BILANS STANJAna dan 31.12 20 16 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002	4.1.	16708	17399	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02, 021 i deo 029	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4.1.	16708	17399	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	4.1.	8514	8514	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	4.1.	8194	8885	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013				
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	4.2.			
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani matičnim zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
298	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		117	94	
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4.3.	20	20	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	4.3.	20	20	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051				
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056				
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060				
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068				
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	4.6.	97	74	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		16825	17493	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	4.7.	29953	29953	
300	1. Akcijski kapital	0403	4.7.	29953	29953	
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413	4.7.	5686	5686	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417				
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419				
	IX. MANJINSKI INTERES	0420				
35	B. GUBITAK (0422+0423)	0421	4.7.	52970	50939	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	4.7.d	50939	35541	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	4.7.d	2031	15398	
	V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		16824	16824	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.8.	9822	9822	
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	4.8.	9822	9822	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.9.	7002	7002	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	4.9.	1333	1333	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	4.9.	5669	5669	

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		17332	15969	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	4.10.	1276	1150	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	4.10.	706	580	
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	4.10.	570	570	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451	4.11.	1367	1355	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.11.	56	44	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	4.11.	1311	1311	
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4.12.	11709	10761	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	4.13.	2980	2703	
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) = > 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463	4.7.	17331	15300	
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		16825	17493	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

U Bela Crkva

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Stanislav Bilbija
100039652-0507954890
012

Digitally signed by Stanislav Bilbija
100039652-050795489012
DN: cn=Stanislav Bilbija, o=FinDobro, ou=FinDobro, email=Stanislav.Bilbija@findobro.com, c=RS
Date: 2017.06.12 10:51:58 +0200

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08247757	Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001			
60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018	5.1.	1224	11225
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023			
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024			
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025			
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	5.1.c		3
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	5.1.a	691	703

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	5.1.b		9822
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.1.d	533	697
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031	5.1.	1224	11225
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032			
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	5.2.	808	1722
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	5.2.	132	937
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	5.2.	132	133
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	5.2.		804
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	5.2.	676	785
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	5.2.	808	1722
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	5.3.		1722
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.4.		60
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.5.		781
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		2032	15390
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
69 - 59	N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		2032	15390
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064			
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		2032	15390
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Bela Crkva

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik
Stanislav Bilbija
100039652-0507954890
012

Digitally signed by Stanislav Bilbija
100039652-0507954890012
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ica, ou=Fižičko lice (FL),
cn=Stanislav Bilbija 100039652-0507954890012
Date: 2017.06.12.20:52:26 +02'00'

Matični broj 08247757	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		2032	15390
	B: OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			4880
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobiti ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobiti ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobiti ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobiti ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobiti ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0	2019			4880
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0	2022			4880
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0	2025		2032	10510
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 > 0	2026		2032	10510
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Bela Crkva
dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik
Stanislav Bilbija
100039652-05079548900
12

Digitally signed by Stanislav Bilbija
100039652-0507954890012
DN: cn=Stanislav Bilbija, o=Zakonski zastupnik, ou=Stanislav Bilbija, email=Stanislav.Bilbija@zastupnik.hr, c=HR
Date: 2017.06.12 14:49:37 +0200

Matični broj 08247757	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

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	35541	4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	29953	4020		4038	805	4056		4074		4092		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	35541	4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	29953	4024		4042	805	4060		4078		4096		4114	
4.	Promene u prethodnoj <u>2015</u> godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061	25377	4079		4097		4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	4881	4062	9979	4080		4098		4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4009		4027		4045		4063	50939	4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4010	29953	4028		4046	5686	4064		4082		4100		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 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revaloriz- acione 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	50939	4085		4103		4121	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4014	29953	4032		4050	5686	4068		4086		4104		4122	
8.	Promene u tekućoj 2016_____ godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069	17429	4087		4105		4123	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070	15398	4088		4106		4124	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016														
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4017		4035		4053		4071	52970	4089		4107		4125	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4018	29953	4036		4054	5686	4072		4090		4108		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
	Početno stanje na dan 01.01.2016												
1.	a) dugovni saldo računa	4127		4145		4163		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		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		4188		4206		4224	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135		4153		4171		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		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		4195		4213		4231	
	b) promet na potražnoj strani računa	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143		4161		4179		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				4783
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				4783
4.	Promene u prethodnoj 2015 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				15300
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				15300
8.	Promene u tekućoj 2016 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				17331

U Bela Crkva

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Stanislav Bilbija
100039652-050
7954890012

Digitally signed by Stanislav Bilbija
100039652-0507954890012
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Fizičko lice (FL), cn=Stanislav
Bilbija 100039652-0507954890012
Date: 2017.06.12 14:51:03 +02'00'

Matični broj 08247757	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 0812	PIB 100864376
Naziv: A.D. ŠLJUNKARA		
Sedište: BELA CRKVA, Bela Crkva, Bela Crkva		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3001		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)				
1. Prodaja i primljeni avansi		3002		
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3004		
II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5)		3005	126	171
1. Isplata dobavljačima i dati avansi		3006	126	
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3007		
3. Plaćene kamate		3008		171
4. Porez na dobitak		3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		3010		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		3011		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		3012	126	171
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		3013		860
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)				
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		3014		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava		3015		860
3. Ostali finansijski plasmani		3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		3017		
5. Primljene dividende		3018		
II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		3020		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		3023		860
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		3024		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		3025		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)			126	
1. Uvećanja osnovnog kapitala		3026		
2. Dugoročni krediti (neto priliv)		3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priliv)		3028	126	
4. Ostale dugoročne obaveze		3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze		3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		3031		689
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		3032		
2. Dugoročni krediti (odliv)		3033		
3. Kratkoročni krediti (odliv)		3034		
4. Ostale obaveze		3035		689
5. Finansijski lizing		3036		
6. Isplaćene dividende		3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		3038	126	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		3039		689
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (3001+3013+3025)		3040	126	860
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (3005+3019+3031)		3041	126	860
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)		3042		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)		3043		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		3044		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)		3047		

U Bela Crkva
dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik
Stanislav Bilbija
100039652-0507954890
012

Digitally signed by Stanislav Bilbija
100039652-050795489012
DN: cn=Stanislav Bilbija, o=Stanislav Bilbija, ou=Stanislav Bilbija, email=Stanislav.Bilbija@bela-crkva.com, c=RS
Date: 2017.06.12 14:50:10 +02'00'

**AD ŠLJUNKARA BELA CRKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.**

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice AD Šljunkara bela Crkva (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se Proizvodnjom šljunka i peska 0812. Društvo je osnovano 29.06.2007.godine na bazi Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala broj 530 od 29.06.2007. godine kao Akcionarsko društvo.

Vlasnička struktura Društva je sledeća:

- | | |
|------------------------|---------|
| 1. FCG doo Beograd | 71,68 % |
| 2. Akcijski fond | 12,75% |
| 3. Manjinski akcionari | 15,57 % |

Privatizacija Društva izvršena je 02.04.2003. godinepo osnovu kupoprodajnog ugovora 420/2003 od 02.04.2003. godine.

Sedište Društva je u Beloj crkvi, opština Bela Crkva, Jezerska bb .

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2015. godine, Društvo nema zaposlenih. Na dan 31.12.2014. godine u Društvu nije bilo zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost Proizvodnja šljunka i peska.

Finansijski izveštaji za 2016. godinu su odobreni 30.04.2017.godine od strane Odbore direktora i Skupštine društva.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, broj 62/2013) i sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“).

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).

Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji

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 ;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazuju su u Bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze; U finansijskom izveštaju za 2016. godinu nije bilo promena vezanih za Vanbolansna sredstva.

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).

Postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MRS/MSFI nema karakter obaveza; 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 ukoliko ih ima obelodanjuju su u tekstu napomena uz Finansijske izveštaje. 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.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

U inansijskim izveštajima za 2016. godinu nije bilo korekcije početnog stanja.

2.3. Preračunavanje stranih 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 prihoda/rashoda.

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 Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

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

VALUTA	31.12.2016	32.12.2015
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468

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. Ali kako je Društvo u blokadi od 13.11.2012. godine i blokada tekućeg računa na dan 31.12.2016. godine iznosi 3.163 hiljade dinara. Ove okolnosti ukazuju da Društvo u tim uslovima nije u mogućnosti da izmiri obaveze i upitno da li je moguće da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

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) Računarski softver

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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 iskknjižava. 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 primenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost umanjenu za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40	2,50

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 umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

3.4. 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.

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 umanjenje za eventualne gubitke zbog ovezvređenja.

3.5. 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 fakturane 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 indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno 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.

3.6. 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.

3.7. 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 uključuju se u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

Račun društva je u blokadi od 13.11.2012.godine. Iznos blokade na dan 31.12.2016. godine iznosio je 3.163.363,91dinara.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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 izmire obaveze; 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 izmire 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.

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.

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

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Obaveze iz poslovanja

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

3.14. 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.

3.15. Priznavanje prihoda

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

a) Prihod od prodaje 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.

3.16. Rashodi

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

a) Poslovni rashodi

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

b) Finansijski rashodi

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

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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. BILANS STANJA

4.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2015.	9.314	31.726	1.722	42.762
Nabavke u toku godine				
Ostala povećanja				
Otpis, prodaja i prenos	800	1.656		2.456
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2015.	8.514	30.070	1.722	40.306
Ispravka vrednosti				
Stanje 01.01.2015.		21.421		21.421
Obračunata amortizacija		703		703
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			1.722	1.722
Ostala smanjenja (rashod , manjak i dr.)		939		939
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2015.		21.185	1.722	22.907
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	8.514	8.885	0	17.399
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2016.	8.514	30.070	1.722	40.306
Nabavke u toku godine				
Ostala povećanja				
Otpis, prodaja i prenos				
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2016.	8.514	30.070	1.722	40.306
Ispravka vrednosti				
Stanje 01.01.2016.		21.185	1.722	22.907
Obračunata amortizacija		691		691
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)				
Ostala smanjenja (rashod , manjak i dr.)				
Promene po osnovu revalorizacije				
Stanje 31.12.2016.		21.876	1.722	23.598
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	8.514	8.194	0	16.708

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini u iznosu 691 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

4.2. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0	0
Ukupno:	0	0

4.3. Zalihe

	2016.	2015.
Plaćeni avansi za robu i usluge	20	20
Ukupno:	20	20

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

a) Plaćeni avansi za usluge

	2016.	2015.
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	20	20
Ukupno:	20	20

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 20 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke usluga.

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 20 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih.

4.4. Potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	204	204
Ukupno:	204	204

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2016	2015
Kupci u zemlji		
- Ostali kupci u zemlji	204	204
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji	(204)	(204)
Ukupno:	0	0

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
1.Omega beton d.o.o. Beograd	204	100%
Ukupno		

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	204	204
Ukupno	204	204

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	204	204
Ukupno		

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	204	204
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
Stanje na kraju perioda	204	204

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	0	0
Blagajna	0	0
Ukupno:	<u>0</u>	<u>0</u>

Tekući (poslovni) račun društva nalazi se u blokadi od 13.11.2012. godine koja prema dostupnim podacima NBS iznosi 3.163 hiljade dinara na dan izrade finansijskih izveštaja.

4.6. Porez na dodatu vrednost

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	97	74
Ukupno:	<u>97</u>	<u>74</u>

4.7. Kapital

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Osnovni kapital	29.953	29.953
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve	5.686	5.686
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije Akcijskog kapitala		
Neraspoređena dobit		
Gubitak	52.970	50.939
Ukupno:	<u>(17.331)</u>	<u>(15.300)</u>

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 29.953 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 29.953 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 499.332,87 EUR.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Rezerve za druge namene</u>
Stanje 01.01.2015.	
Prenos iz dobiti	805
Premija po osnovu izdatih akcija	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Stanje 31.12.2015.	<u>5.686</u>
Stanje 01.01.2016.	
Prenos iz dobiti	5.686
Premija po osnovu izdatih akcija	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Stanje 31.12.2016.	<u>5.686</u>

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	0	0
Dobit za tekuću godinu		
Ostala povećanja/smanjenja		0
Stanje na kraju perioda	0	0

d) Gubitak

Promene na gubitku odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	50.939	35.541
Gubitak za tekuću godinu	2.031	15.398
Pokriće gubitka		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	52.970	50.939

4.8. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Ukupno:

	2016.	2015.
	9.822	9.822
Ukupno:	9.822	9.822

a) Rezervisanja za sudske sporove

Rezervisanja za sudske sporove odnose se na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena pravnog tima je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova ne budu u korist Društva što će prouzorkovati nastanak dodatnih troškova. Rezervisanje po ovom osnovu iskazano je u iznosu od 9.822 hiljada dinara. Procena pravnog tima je da će se sudski sporovi završiti u toku 2017. godine što podrazumeva da će tada i biti iskorišćeno rezervisanje.

4.9. Dugoročne obaveze

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima

Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji

Ukupno:

	2016.	2015.
	1.333	1.333
	5.669	5.669
Ukupno:	7.002	7.002

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 7.002 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni zajmovi

Naziv kreditora**FCG d.o.o. Beograd** (matično pravno lice)**Omega beton d.o.o. Beograd** (ostala povezana lice u zemlji)**Ukupno**

	2016.	2015.
	1.333	1.333
	5.669	5.669
Ukupno	7.002	7.002

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	7.002	7.035
Novoprimljeni krediti		
Otplate		(33)
Stanje na kraju perioda	7.002	7.002

Do smanjenja od 33 hiljade dinara u 2015 godini usled otplate (prodajom zemljišta u maju 2015. godine pravnom licu ABM Europe doo iz Bele crkve.)

AD „Štjunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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		7.002		7.002
Ukupno		7.002		7.002

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina		
Preko 5 godina	7.002	7.002
Ukupno	7.002	7.002

Dugoročni zajam dobijen od matičnog pravnog lica FCG d.o.o. Beograd odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren po zakonskoj efektivnoj kamatnoj stopi NBS. Deo obaveze po zajmu koji dospeva u 2017. godini iznosi 0 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da otplati zajam.

Dugoročni zajam dobijen od Omega betona d.o.o. Beograd po osnovu:

1. Anex V Ugovora 02/Š/2009 od 27.04.2013.godine odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 3.747 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 747 hiljada dinara od čega u 2017. godini dospeva na naplatu iznos od 0 hiljada dinara.
2. Ugovora 01/Š/2011 od 22.06.2011.godine odobren je na period od 24 meseca. Kredit je odobren u iznosu od 1.369 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 1.369 hiljada dinara od čega u 2017. godini dospeva na naplatu iznos od 0 hiljada dinara.
3. Ugovora 01/Š/2012 od 18.10.2012.godine odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 3.553 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 3.553 hiljada dinara od čega u 2017. godini dospeva na naplatu iznos od 0 hiljada dinara.

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

4.10. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	706	580
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica u zemlji	570	570
Ukupno:	1.276	1.150

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 1.276 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti i zajmovi

Naziv kreditora	2016.	2015.
FCG d.o.o. Beograd (matično pravno lice)	537	411
Omega beton d.o.o. Beograd (druga povezana lica u zemlji)	570	570
Omega Agregati d.o.o. Beograd (druga pravezana lica u zemlji)	169	169
Ukupno	1.276	1.150

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1.150	1003
Ostala povećanja	126	147
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	1.276	1.150

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		1.276		1.150
Ukupno		1.276		1.150

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	1.276	1.150
Ukupno	1.276	1.150

Kratkoročni zajamovi po osnovu jemstva dobijeni od matičnog pravnog lica FCG d.o.o Beograd sastoje se od sledećih ugovora:

1. Ugovor o jemstvu br. 62 od 04.07.2013. godine na 144. hiljade dinara (jemstvo za Absolute Audit)
2. Ugovor o jemstvu br. 49a od 26.09.2014. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
3. Ugovor o jemstvu br. 33 od 12.06.2015. godine na 3 hiljade dinara (jemstvo za Beogradsku berzu)
4. Ugovor o jemstvu br. 43 od 15.09.2015. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
5. Ugovor o jemstvu br. 45 od 20.10.2015. godine na 120 hiljade dinara (jemstvo za KLS Reviziju)
6. Ugovor o jemstvu br. 3 od 15.01.2016. godine na 6 hiljada dinara (jemstvo za Beogradsku berzu)
7. Ugovor o jemstvu br. 36 od 17.10.2016. godine na 100 hiljade dinara (jemstvo za KLS Reviziju)

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da otplati zajmove po ovim ugovorima.

Kratkoročni zajamovi po osnovu Asignacija i Preuzimanja duga dobijeni od ostalih povezanih pravnih lica u zemlji i sastoje se od sledećeg:

1. Omega beton doo Beograd Ugovor o preuzimanju duga Elektrovojvodine br.184. od 21.12.2011. godine za plaćene obaveze Društva prema Elektrovojvodini Novi Sad.
2. Omega Agregati doo Beograd Ugovori o asignaciji za plaćene obaveze Društva iz 2009. Godine.

4.11. Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji	56	44
Ostale obaveze iz poslovanja	1.311	1.311
Ukupno:	1.367	1.355

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 56 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanog iznosa za dobavljače u zemlji.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Beogradska berza ad Beograd	52	3,80
Elektrovojvodina Novi Sad	4	0,29
Fizička lica po Izvršnoj presudi I. I-568/2010 od 30.10.14.	1.037	75,87
Osnovni sud u Vršcu	137	10,02
Prinudna naplata Beograd	67	4,90
Ostali poverioci	70	5,12
Ukupno	1.367	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci	1.367	1.355
Ukupno	1.367	1.355

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

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		1.367		1.355
Ukupno		1.367		1.355

4.12. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	772	772
Obaveze za kamate u zemlji	7.206	6.258
Obaveze za zarade i naknade zarada radnika po tužbama	3.731	3.731
Ukupno	11.709	10.761

a) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade zaposlenih	772	772
Ukupno:	772	772

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 772 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za period mart-decembar 2011. godine. Zarade zaposlenima još uvek nisu isplaćene zbog blokade tekućeg računa.

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	7.206	6.258
Obaveze prema fizičkim licima po tužbama (za zarade)	3.731	3.731
Ukupno:	10.937	9.989

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 7.206 hiljada dinara odnose se na dospele, a neplaćene kamate po osnovu kredita

1. Kamate na dugoročni zajam prema FCG-u doo Beograd (matičnom pravnom licu) 448 hiljada dinara
2. Kamate na zajmove prema Omega Betonu doo Beograd (druga povezana lica u zemlji) u iznosu od 2.367 hiljade dinara
3. Kamata po tužbi za obaveze prema Beogradskoj berzi doo Iv272/14 u iznosu od 9 hiljada dinara
4. Obaveze za kamate po izvršnom rešenju presude br. I.I. 568/2010 od 30.10.2010. za radne sporove u iznosu od 3.618 hiljada dinara prema fizičkim licima (bivši zaposleni).
5. Obaveze za kamate na neblagovremeno plaćene Javne prihode u zemlji u iznosu 764 hiljada dinara.

Obaveza po osnovu glavnice kredita i kamate biće uplaćena u narednom periodu, što zavisi od deblokade tekućeg računa i

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

prodaje zemljišta (tužiocu – Radnici po izvršnom Rešenju suda u Vršcu br. I.I. 568/2010 su se kod Osnovnog suda u Vršcu opredelili da će se naplatiti od prodaje zemljišta ukoliko u skoroj budućnosti ne dodje do deblokade računa).

4.13. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2015.
Obaveze za porez iz rezultata	654	654
Obaveze za poreze, naknade za gradj.zemljište i odvodnjavanje	2.326	2.049
Ukupno	2.980	2.703

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 2.326 hiljada dinara odnose se na:

1. Porez na imovinu u iznosu od 1.003 hiljada dinara
2. Porez na zemljište u iznosu od 159 hiljadu dinara
3. Naknadu za korišćenje voda kod Vode vojvodina u iznosu od 992 hiljada dinara
4. Naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 122 hiljade dinara i
5. Ostale poreze i dažbine (Prih.od pov.duga 5%) u iznosu od 50 hiljada dinara

Ove obaveze biće izmirene u narednom period u zavisnosti od deblokade tekućeg računa.

4.14. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između**knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice**

	2016.	2015.
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	8.194	8.885
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	8.194	8.885
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva	0	0

Odložena poreska sred. po osnovu rezer. za sudske sporove

Odložena poreska sred. po osnovu obezvr. avansa za stovarište

Odložena poreska sred. po osnovu obrač. a nepl.javnih dažbina

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

	481	
	13.458	10.272
2. Odložena poreska sredstva	2.067	1.801
Ukupna odložena poreska sredstva/obaveze (1+2)	2.067	1.801

Od utvrđenih odloženih poreskih sredstava, sredstva u iznosu od 481 hiljada dinara tereti poreske rashode perioda.

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.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo nije knjižilo odložena poreska sredstva koja se odnose na neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 2.067 hiljada dinara, jer je Uprava društva procenila da u narednih 5 godina poslovanja društvo neće poslovati sa pozitivnim rezultatom. Nije izvesno (analizirajući poslednje 4 godine poslovanja društva, koje u tom periodu nije vršilo svoju osnovnu delatnost, niti ima zaposlene radnike, i ima blokadu računa od 13.11.2012. godine) da će postojati dovoljan oporezivi dobitak na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

4.15. Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 17.331 hiljada dinara predstavlja iznos za koji akumulirani gubitak prevazilazi ukupni kapital Društva. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada je gubitak iznosio 15.300 hiljada dinara, došlo je do povećanja u iznosu od 2.031 hiljada dinara.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5. BILANS USPEHA**
5.1. Poslovni rashodi

	2016.	2015.
Troškovi proizvodnih usluga	0	3
Troškovi amortizacije	691	703
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	9.822
Nematerijalni troškovi	533	697
Ukupno:	1.224	11.225

a) Troškovi amortizacije

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nekretnina	691	703
Ukupno:	691	703

b) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	2016.	2015.
Ostala rezervisanja	0	9.822
Ukupno:	0	9.822

c) Troškovi proizvodnih usluga

	2016.	2015.
Troškovi ostalih usluga (Beogradska berza)	15	3
Ukupno:	15	3

d) Nematerijalni troškovi

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	115	103
Troškovi poreza i naknada lokalne samouprave	418	423
Ostali nematerijalni troškovi	0	171
Ukupno:	533	697

5.2. Finansijski rashodi

	2016.	2015.
Rashodi kamata (prema matičnom pravnom licu)	132	133
Rashodi kamata prema ostalim povezanim licima	0	804
Rashodi kamata prema trećim licima (po sudskim sporovima)	409	453
Rashodi kamata za neblagovremeni plać. javne prihode	267	785
Ukupno:	808	1.722

5.3. Rashodi od uslađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

	2016.	2015.
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	1.722
Ukupno:	0	1.722

5.4. Ostali prihodi

	2016.	2015.
Ostali prihodi	0	60
Ukupno:	0	60

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

a) Ostali prihodi

	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	0	60
Ukupno:	0	60

5.5. Ostali rashodi

	2016.	2015.
Ostali rashodi	0	767
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	0	14
Ukupno:	0	781

a) Ostali rashodi

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	717
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja (Udeli u ost.druš.)	0	14
Ostali nepomenuti rashodi (troškovi sporova i prinud.naplate)	0	50
Ukupno:	0	781

b) Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

	2016.	2015.
Obezvređenje ostale imovine	0	1.722
Ukupno:	0	1.722

5.6. Porez na dobitak**Poreski rashod perioda**

	2016.	2015.
Porez na dobit za godinu	0	9
Korekcije prethodnih godina	0	0
Ukupno poreski rashod perioda	0	9

Odloženi porez

	2016.	2015.
Odloženi poreski prihodi/rashodi	0	0
Ukupno odloženi porez	0	0
Ukupno porez na dobitak	0	9

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalne obaveze

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 18.582 hiljada dinara. U 2016. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 457 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2016. godine, kao ni u 2014, i 2015 godini, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u većinskom vlasništvu Prvrednog društva FCG d.o.o. Beograd Nedeljka Čabrinovića 60 u čijem se vlasništvu nalazi 71,68231% akcija (21.471). Akcijski fond RS poseduje 12,75 % akcija (3.818). Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara:

1. Andrejć Miroljub 0,39% akcija (118)
2. Djordjević Bogica 0,34% akcija (103)
3. Jožić Mita 0,34% akcija (103)

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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.	Mihajlović Tomislav	0,33% akcija (100)
5.	Starović Ratomir	0,28% akcija (85)
6.	Jungić Vojislav	0,28% akcija (83)
7.	Stojiljković Borislav	0,28% akcija (83)
8.	Stojiljković Radomir	0,26% akcija (77)

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

Društvo nema transakcije sa povezanim licima vezane za promet, proizvoda, robe , materijala i usluga.

Transakcije sa povezanim licima odnose se na finansiranje. Društvo ima obaveze po zajmovima , kamatama na primljene zajmove , za jemstvom, preuzimanjem dugai i asignacijama plaćene njegove obaveze od strane matičnog, i povezanoih pravnog lica u zemlji.

1.Obaveza za dugoročni zajam u iznosu od 1.333 hiljade dinara primljen od FCG-a doo Beograd (matično pravno lice)
2.Kratkoročne obaveze za data jemstva u iznosu od 537 hiljada dinara prema FCG-u za jemstvom plaćene obaveze Društva:

- 2.1.Ugovor o jemstvu br. 62 od 04.07.2013. godine na 144 hiljade dinara(jemstvo za Absolute Audit)
- 2.2 Ugovor o jemstvu br. 49a od 26.09.2014. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
- 2.3. Ugovor o jemstvu br.3 od 12.06.2015. godine na 3 hiljade dinara(jemstvo za Beogradsku berzu)
- 2.4. Ugovor o jemstvu br. 43 od 15.09.2015. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za Dij Audit)
- 2.5. Ugovor o jemstvu br. 45 od 20.10.2015. godine na 120 hiljada dinara (jemstvo za KLS reviziju)
- 2.6. Ugovor o jemstvu br. 3 od 15.01.2016. godine na 6 hiljade dinara (jemstvo za Beogradsku berzu)
- 2.7. Ugovor o jemstvu br. 36 od 17.10.2016. godine na 100 hiljade dinara (jemstvo za KLS reviziju)

3.Obaveze za kamate na zajam u iznosu od 448 hiljada dinara prema FCG-u (matično pravno lice)

4.Obaveze za zajmove prema Omega betonu doo Beograd (ostala povezana lica u zemlji) u iznosu od 5.669 hiljada dinara .

5.Obaveze po Ugovoru o preuzimanju duga Društva (za električnu energiju) prema Elektrovojvodini koje je po ovom ugovoru izmirila Omega beton doo Beograd u iznosu od 570 hiljada dinara.

6. Obaveza za obračunate kamate po zajmovima Omega betona doo Beograd u iznosu od 2.373 hiljada dinara.

7. Obaveze za plaćanje obaveze Društva po Asignaciji Telekom Srbiji u iznosu od 169 hiljada dinara koje je izmirila Omega Agergati doo Beograd (ostala povezana lica u zemlji).

9. 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.

Poslovanje Društva Ad Šljunkara Bela crkva nije izloženo riziku od promene deviznog kursa jer nema devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmene, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze.

Takodje nije izloženo riziku preomene cene robe, jer ne poseduje robu i ne bavi se prometom robe.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva

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

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

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 fiksним kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2016. godine i 2015. godine, obaveze po dugoročnim zajmovima obračunate su primenom propisane zakonske kamatne stope NBS za dugoročne kredite date u dinarima.

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. i 2015. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
Ukupna zaduženost	34.156	32.793
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	0
Neto zaduženost	34.156	32.793
Kapital	29.953	29.953
Ukupan kapital	(17.331)	(15.300)
Pokazatelj zaduženosti	-	-

U 2015 i 2016. Godini Društvo ima veće obaveze od ukupnog kapitala. Obaveze Društva u 2015. godini iznose 32.793 hiljada dinara a Ukupni kapital (15.300) hiljada dinara. U 2016.godini Obaveze Društva iznose 34.156 hiljade dinara a Gubitak iznad visine kapitala 17.331 hiljadu dinara. I u 2015 i 2016. godini obaveze su veće od Ukupnog kapitala.

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 nije izloženo kreditnom riziku jer nema date depozite kod banaka i finansijskih institucija, kao ni potraživanja od pravnih i fizičkih lica i za preuzete obaveze.

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.

AD „Šljunkara“ Bela Crkva**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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
2015. godina					
Obaveze iz poslovanja			1.311		1.311
Ostale kratkoročne obaveze	171		9.868	722	10.761
	171		11.179	722	12.072
2016. godina					
Obaveze iz poslovanja			1.311		1.311
Ostale kratkoročne obaveze	1.225		9.762	722	11.709
	1.225		11.073	722	12.020

Društvo nije bilo u mogućnosti da upravlja rizikom likvidnosti jer je tekući račun društva u blokadi od 13.11.2012. godine. Ove okolnosti ukazuju da Društvo nije u mogućnosti da izmiri obaveze.

10. PRIMLJENE ZALOGE I TERETI

Društvo nema primljene i date zaloge, kao i primljene i date garancije, niti date hipoteke na svojim stalnomsredstvima.

11. SUDSKI SPOROVI

Protiv Društva se vode radni Dužničko poverilački sporovi:

Radni sporovi: Izvršno rešenje Osnovnog suda u vršcu br. I.I-568/2010 u kome su objedinjene tužbe radnika za sporna lična primanja, naknade i doprinose iz 2005, 2006 i 2007 godine. Izvršne presude koje čekaju naplatu. Ostatak duga (deo duga izmiren u 2014 i 2015 godini od prodaje zemljišta) sa obračunatom kamatom po ovoj zbirnoj presudi do momenta bilansiranja 31.12.2016. godine iznosi 8.701 hiljada dinara.

Dužničko poverilački sporovi koji su u toku:

1. P.494/2012 vrednost spora 567 hiljada dinara.
2. P.264/2015 vrednost spora 9.255 hiljada dinara.

12. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja 31.12.2016. godine nije bilo događaja vezanih za poslovanje u 2016. Godini.

Stanislav Bilbija
100039652-050
7954890012

Digitally signed by Stanislav Bilbija
100039652-0507954890012
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Finziško lice (FL), cn=Stanislav
Bilbija 100039652-0507954890012
Date: 2017.06.14 12:14:42 +0200



Dir. Stanislav Bilbija

ŠLJUNKARA AD BELA CRKVA
Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016 GODINU

I OPŠTI PODACI			
Poslovno ime		ŠLJUNKARA AD BELA CRKVA	
Sedište i adresa		Jezerska bb, Bela Crkva	
Matični broj		08247757	
PIB		100864376	
Web sait			
E-mail adresa		tamara@corpbgd.com	
Delatnost (šifra i opis)		0812 Eksploatacija šljunka, peska, gline i kaolina	
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 68701/2006 od 03.05.2006.	
Broj zaposlenih		/	
Broj akcionara		118	
10 najvećih akcionara	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
	FCG DOO	21.471	71,68
	Akcijski fond RS	3.818	12,75
	Anrejić Mirosljub	118	0,39
	Djordjević Bogica	103	0,34
	Jožić Mita	103	0,34
	Mihajlović Tomislav	100	0,33
	Starović Ratimir	85	0,28
	Jungić Vojislav	83	0,28
	Stojiljković Borislav	83	0,28
	Stojiljković Radomir	77	0,26
Vrednost osnovnog kapitala:	29.953.000,00 RSD		
Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih sa ISIN brojem i CFI kodom):	29.953 običnih akcija ISIN broj: RSSLJUE64146 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) Dragan Novaković	Beograd, Predsednik OD, neizvršni direktor
2) Stanislav Bilbija	Sremska Mitrovica, izvršni direktor Šljunkara ad
3) Dragan Stankov	Novi Sad, neizvršni i nezavisni direktor
b) Članovi Nadzornog odbora:	nema

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

u 000 RSD

OZICIJA	Iznos		
	2016	2015	Index %
PRIHOD OD PRODAJE	0	60	0%
POSLOVNI GUBITAK	2.032	15.390	13,20%
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	2.032	15.390	13,20%
NETO GUBITAK	2.032	15.390	13,20%
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	0	0%
NETO DOBITAK	0	0	0%
BROJ ZAPOSLENIH 31.12.2016.	-	-	

- 1) **Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva**

«Šljunkara» ad je, zbog sudskih sporova sa radnicima koji su postali izvršni, kao i prinudne naplate državnih organa u blokadi računa u iznosu od 3.163.363,91 din. (Račun je u blokadi od 13.11.2012. godine).

Preduzeće će pokušati da iz imovine izmiri obaveze prema poveriocima, radnicima i državi (porezi, takse), a odluka o daljoj budućnosti Društva će biti naknadno doneta u zavisnosti od uslova u makro okruženju.

- 2) **Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo**

«Šljunkara» ad od polovine 2012.godine ulazi u fazu hibernacije, bez pravljenja tekućih gubitaka.

- 3) **Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao**

Nije ih bilo.

4) Svi značajni poslovi sa povezanim licima	Nije ih bilo.
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	Nije ih bilo

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	-
Beoj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	-

V IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA	
Izjavljujemo da je prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Medjunarodnih 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.	
Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnost koje lice obavlja u Društvu
Andjelka Dautović	Računovodja

IZJAVA O PRIMENI KODEKDA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA
Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks.

VI ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
Finansijski izveštaj za 2016. godinu je usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Šljunkara ad Bela Crkva, koja je održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskog izveštaja Šljunkara ad Bela Crkva za 2016.godinu.

VII ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA
Odluka o raspodeli dobit, odn.pokriću gubitka je doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Šljunkara ad Bela Crkva, koja je održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima. Društvo neće donositi odluku nadležnog organa o pokriću gubitka za 2016.godinu.

NAPOMENA*

Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja, Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2016. godinu, Odluka o usvajanju izveštaja Revizora, kao i Izjava da Društvo neće vršiti pokriće gubitka za 2016. Godinu je 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 Beloj Crkvi, 30.06.2017.godine

ŠLJUNKARA AD

Stanislav Bilbija, 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, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Stanislav Bilbija, direktor

NAPOMENA:

- Finansijski izveštaji za 2016. godinu usvojeni su na sednici akcionara održanoj dana 30.06.2016. godine.
- Revizija finansijskih izveštaja za 2016. godinu je usvojena na sednici akcionara održanoj dana 30.06.2016. godine.
- Usvojena je odluka da gubitak utvrđen u Bilansu uspeha Finansijskog izveštaja za 2016. godinu ostaje nepokriven.