

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08053910

Шифра делатности 8211

ПИБ 100509188

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО LIVNICA KIKINDA KIKINDA

Седиште Кикинда, Милошевачки пут 34

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2016.	31.12.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		46016	53582	2013669
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	0	0	0	1290
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	1290
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	15	42457	45615	45991
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		24775	27225	27225
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		17682	18390	18766
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	16	3559	7967	1966388
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	1515	102596
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	1856152
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	2161	3157
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		3559	4291	4483
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		2574829	2386548	2221416
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	1773	1804
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	1773	1804
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17	1003444	939734	743656
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	346262
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		119794	118003	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		849785	788373	364121
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		33865	33358	33175
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		0	0	19
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	79
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	17	0	1677	1668
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17	350296	221341	216714
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	18	1221011	1220740	1255924
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	1196564
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		1220539	1220539	49170
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		472	201	10190
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	78	78	80
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	17
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	1205	1553
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		2620845	2440130	4235085
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	19	1404258	1404258	1404258
300	1. Акцијски капитал	0403		1346674	1346674	1346674
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		50825	50825	50825
309	8. Остали основни капитал	0410		6759	6759	6759
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		43925	43925	43925
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		8836030	8348542	6832989
350	1. Губитак ранијих година	0422		8348542	6832989	6163650
351	2. Губитак текуће године	0423		487488	1515553	669339
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		7386357	7557388	1077116

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	21	155809	11207	11243
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		155809	11207	11243
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	22	7230548	7546181	1065873
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		5308902	5578156	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		587423	601583	561880
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		1334223	1366442	503993
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		2622335	1783101	8542775
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	23	2144509	1511009	7856511
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		77165	76011	1330950
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2067344	1434998	6525561
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	24	0	0	6467
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	24	46065	129904	197063
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	29315
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		4144	4082	4059
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		29021	28873	62
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		4372	4306	4283
435	5. Добављачи у земљи	0456		8003	8685	40965
436	6. Добављачи у иностранству	0457		102	101	100
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		423	83857	118279
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	25	419355	129213	447739
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	0	217
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖЕБИНЕ	0461	26	12406	12975	34778
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		7387847	6900359	5384806
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2620845	2440130	4235085
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у KIKINDA

дана 21.06.2017 године

М.П.

Законски заступник



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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године


- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		148039	4192
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5	65	60
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		0	3
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6	375	1666
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7	144602	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	2997	2463
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		148039	4192
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	9	220616	815360
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		135760	525638
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2958	29412
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		132802	2642
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	493584
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	14013
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		84856	275709
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	10	572577	495353
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		448620	133472
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		145476	41252



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		223439	92220
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		79705	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		60871	113295
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		63086	248586
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		0	320007
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		351961	0
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	11	3873	1860915
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	12	23309	34467
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	13	6924	4920
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		487488	1515553
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		487488	1515553
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		487488	1515553
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>KIKINDA</u> дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године			М.П.	Законски заступник 	

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда , Милошевачки пут 34**

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		487488	1515553
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		487488	1515553
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>KIKINDA</u>			Законски заступник		
дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године			М.П.		

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**


## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	0	3402
1. Продаја и примљени аванси	3002	0	3381
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	0	21
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4255	39063
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	183	0
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	192	366
3. Плаћене камате	3008	3767	480
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	113	38217
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4255	35661
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3224	35018
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	2161	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1063	35018
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1004	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1004	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	2220	35018
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	2035	640
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2035	640
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2035	640
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	5259	39060
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	5259	39063
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	0	3
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	78	80
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	7
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0	6
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	78	78
у <u>KIKINDA</u>		Законски заступник	
дана <u>21.06</u> 20 <u>14</u> године		М.П. 	

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда , Милошевачки пут 34**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	1404258	4020		4038	43925	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1404258	4024		4042	43925	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1404258	4028		4046	43925	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1404258	4032		4050	43925	



Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1404258	4036		4054	43925

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	6794431	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	63003	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	24445	4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	6832989	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1515553	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8348542	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8348542	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	487488	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	8836030	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

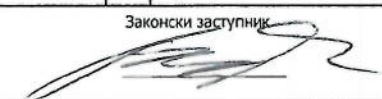
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123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

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

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



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	5346248
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	38558
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237		4246	5384806
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	1515553
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239		4248	6900359
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241		4250	6900359
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			487488
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			7387847
у <u>Кикинда</u>		Законски заступник			
дана <u>29.06</u> 20 <u>17</u> године		М.П. 			

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



**AD LIVNICA KIKINDA, KIKINDA**

**Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje  
na dan 31.12.2016. godine**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Akcionarsko društvo Livnica "KIKINDA", Kikinda, osnovano je 1908. godine kao privatno preduzeće. U 1990. godini, društveno preduzeće se transformiše u deoničko društvo u mešovitoj svojini, a od 1998. godine posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom Livnica "Kikinda", Kikinda.

Društvo je u procesu privatizacije izvršilo restrukturiranje, čime je izvršen otpis 72,7% obaveza poverilaca sa stanjem na dan 30. juna 2004. godine. Društvo je prodato 5. septembra 2004. godine privrednom društvu Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper čime je Cimos stekao učešće od 67,71 % u kapitalu Društva.

U toku 2005. godine, Cimos je izvršio obavezno investiranje u osnovna sredstva saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala, čime je povećao svoje učešće u osnovnom kapitalu Društva na 93%. Delatnost društva je kombinovane kancelarijsko-administrativne usluge šifra 8211, a sedište je u Kikindi, Miloševački put 34.

U 2014. godinu se ušlo sa 200 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao, a od 01.09.2014. nema zaposlenih.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Ograni upravljanja Društva su : (a) skupština, (b) odbor direktora i (c) izvršni direktor. Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014.

godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS br 95/2014, 144/2014), koji se primenjuje počev od sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora društva dana 21. juna 2017. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## **2.4. Korišćenje procenjivanja**

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.2 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.4 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Penzije i ostale naknade zaposlenima,
- Napomena 3.7 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

## **2.5. Promene u računovodstvenim politikama**

Na dan 31. decembra 2015. godine Grupa je promenila svoju računovodstvenu politiku koja se odnosi na otpis potraživanja po osnovu prodaje. Potraživanja koja su dospela preko 60 dana otpisuju se indirektno, a preko 3 godine se u potpunosti otpisuju, odnosno isknjižavaju. Po osnovu navedene promene u računovodstvenim politikama nije bilo materijalnog efekta na uporedne podatke.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama.

### **3.1 Poslovne promene u stranoj valuti**

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti 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 je ugrađena valutna klauzula preračunata 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 srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114,8473	112,5230
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

### **3.2 Finansijski instrumenti**

#### ***Klasifikacija***

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

### ***Kredit i potraživanja***

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih pravnim licima.

Dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni plasmani se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po revalorizovanoj vrednosti i nastalo povećanje ili smanjenje kredita Društvo evidentira u bilansu uspeha u okviru prihoda ili rashoda. .

### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

### ***Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju***

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije banaka i učešće u kapitalu povezanih pravnih lica. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekti promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno iskazuju se bilansu uspeha Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

### ***Finansijska sredstva koja se drže do dospeća***

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



ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

#### ***Priznavanje finansijskih sredstava***

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

#### ***Vrednovanje finansijskih sredstava***

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju vrednuju se po tržišnoj vrednosti.

#### ***Prestanak priznavanja finansijskih sredstava***

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

#### ***Vrednovanje po amortizovanim vrednostima***

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjeno za otplate glavnice, a uvećano ili umanjeno za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

#### ***Obevređenje finansijskih sredstava***

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo

nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

### ***Finansijske obaveze***

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji.

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

### ***Obaveze iz poslovanja***

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

## **3.3 Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri, ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove. Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

### 3.4 **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2015. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta	-	neograničen	-	neograničen
Građevinski objekti	2,5	40	2,5	40
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	15	6,6	15	6,6
Nameštaj i ostala oprema	12,5	8	12,5	8

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### 3.5 **Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjena cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Na teret ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 6 meseci.

### **3.6 Naknade zaposlenima**

#### ***Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### ***Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina***

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu. Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

### **3.7 Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

### **3.8 Kapital**

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

### **3.9 Prihodi**

#### ***Prihodi od prodaje i pružanja usluga***

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### ***Finansijski prihodi***

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

#### ***Ostali prihodi***

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.10 Rashodi**

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

#### ***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.

#### ***Finansijski rashodi***

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### ***Ostali rashodi***

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### ***Tekući porez***

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

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Poreski gubici nastali u 2009. godini i ranije mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poreski kredit po osnovu ulaganja u kvalifikovana osnovna sredstva je ukinut zaključno sa 2013. godinom. Međutim, poreski obveznici imaju pravo na korišćenje poreskih kredita iskazanih na 31. decembar 2013, u skladu sa odredbama tadašnjih propisa (sa pravom prenošenja 10 godina).

### ***Odloženi porez***

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se netiraju ukoliko postoji zakonsko pravo da se netiraju tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze i odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se odnose na porez na dobitak koji je nametnula ista poreska vlast istom poreskom obvezniku ili različitim poreskim obveznicima koji nameravaju da ili izmire tekuće poreske obaveze i sredstva na neto osnovi ili da istovremene ostvare sredstva i izmire obaveze.

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- tržišnim rizicima,
- riziku likvidnosti, i
- kreditnom riziku.

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

##### 4.1. Tržišni rizik

###### (a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	4	74	78
Potraživanja	-	-	153.659	849.785	1.003.444
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	1.221.011	1.221.011
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	3.559	3.559
Ostala potraživanja	-	-	-	350.296	350.296
<b>Ukupno</b>	-	-	153.663	2.424.725	2.578.388
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	2.144.509	2.144.509
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.618	37.447	46.065
Dugoročne obaveze	-	-	7.230.548	-	7.230.548
Ostale obaveze	-	-	-	431.761	431.761
<b>Ukupno</b>	-	-	7.239.166	2.613.717	9.852.883
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	-	-	<b>(7.085.503)</b>	<b>(188.992)</b>	<b>(7.274.495)</b>

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	4	74	78
Potraživanja	-	-	151.361	788.373	939.734
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	1.220.740	1.220.740
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	4.291	4.291
Ostala potraživanja	-	-	-	223.018	223.018
<b>Ukupno</b>	-	-	151.365	2.236.496	2.387.861
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	1.511.009	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.489	121.415	129.904
Dugoročne obaveze	-	-	7.546.181	-	7.546.181
Ostale obaveze	-	-	-	142.188	142.188
<b>Ukupno</b>	-	-	7.554.670	1.774.612	9.329.282
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	-	-	<b>(7.403.305)</b>	<b>461.884</b>	<b>(6.941.421)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>	-	-
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	7.230.548	7.546.181
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>	<b>(7.230.548)</b>	<b>(7.546.181)</b>

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama što izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2016. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).



Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

#### 4.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- kratkoročnih i dugoročnih kredita, i
- kratkoročnih pozajmica.

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

U hiljadama RSD	3 meseca		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	78	-	-	-	78
Potraživanja	1.003.444	-	-	-	1.003.444
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.221.011	-	-	1.221.011
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	3.559	-	3.559
Ostala potraživanja	-	350.296	-	-	350.296
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>1.571.307</b>	<b>3.559</b>	<b>-</b>	<b>2.578.388</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	2.144.509	-	-	2.144.509
Obaveze iz poslovanja	-	46.065	-	-	46.065
Dugoročne obaveze	-	-	7.230.548	-	7.230.548
Ostale obaveze	-	431.761	-	-	431.761
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>2.622.335</b>	<b>7.230.548</b>	<b>-</b>	<b>9.852.883</b>
<b>Ročna neusklađenost</b>					
<b>na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>1.003.522</b>	<b>(1.051.028)</b>	<b>(7.226.989)</b>	<b>-</b>	<b>(7.274.495)</b>

Od ukupno iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine iznos od RSD 1.557.231 hiljada odnosi se na pozajmice od povezanih pravnih lica koje se mogu reprogramirati. Iznos od RSD 5.308.902 hiljada se odnosi na dugoročne kredite; a iznos od RSD 353.927 hiljada na kratkoročni deo dugoročnih kredita koji su preneti na matično lice CIMOS DD Avtomobilska industrija, Kopar, Slovenija. Iznos od RSD 156.186 hiljada se odnosi na dugoročne kredite od banaka.

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

U hiljadama RSD	3 meseca			Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	78	-	-	-	78
Potraživanja	939.734	-	-	-	939.734
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.220.740	-	-	1.220.740
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	4.291	-	4.291
Ostala potraživanja	-	223.018	-	-	223.018
<b>Ukupno</b>	<b>939.812</b>	<b>1.443.758</b>	<b>4.291</b>	<b>-</b>	<b>2.387.861</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.511.009	-	-	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	-	129.904	-	-	129.904
Dugoročne obaveze	-	-	7.546.181	-	7.546.181
Ostale obaveze	-	142.188	-	-	142.188
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>1.783.101</b>	<b>7.546.181</b>	<b>-</b>	<b>9.329.282</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>939.812</b>	<b>(339.343)</b>	<b>(7.541.890)</b>	<b>-</b>	<b>(6.941.421)</b>

#### 4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu s obzirom da su kupci većim delom povezana pravna lica ne preduzimaju se mere, ali kod ostalih kupaca, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 78 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 78 hiljada).

##### **Potraživanja od kupaca**

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

U hiljadama RSD	2015.	2015.
Kupci u zemlji	849.785	788.373
Kupci u inostranstvu	153.659	151.361
- Evro zona	128.885	126.958
- Ostali	24.774	24.403
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Trgovine na veliko	1.003.444	939.734
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	11.400	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	3.874	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	3.039	-	-	-
Docnja od 61 do 90 dana	1.561	-	-	-
Docnja od 91 do 120 dana	3.285	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	34.489	-	-	-
Docnja preko 360 dana	945.795	-	939.734	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>-</b>	<b>939.734</b>	<b>-</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara	-	(154.853)
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi (isknjiženje)	-	154.853
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	10.008.692	9.340.489
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(78)	(78)
Neto dugovanje	10.008.614	9.340.411
<b>Ukupan kapital</b>	-	-
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>

#### 4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

#### 5. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	65	60
<b>Ukupno</b>	<b>65</b>	<b>60</b>

#### 6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	-	1.290
- nekretnine, postrojenja i oprema	375	376
<b>Ukupno</b>	<b>375</b>	<b>1.666</b>

**7. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rezervisanja za sudske sporove	144.602	-
<b>Ukupno</b>	<b>144.602</b>	<b>-</b>

**8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	277	46
Troškovi premije osiguranja	-	33
Troškovi platnog prometa	455	393
Troškovi poreza	2.094	835
Troškovi sudskih i administrativnih taksi	5	998
Ostali nematerijalni troškovi	166	159
<b>Ukupno</b>	<b>2.997</b>	<b>2.463</b>

**9. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	2.958	29.412
- ostala povezana lica	132.802	2.642
- prihodi od usklađivanja fer vrednosti kredita u inostranstvu	-	493.584
Prihodi od kamata	-	14.013
Pozitivne kursne razlike:	-	
- kursne razlike	84.856	275.709
<b>Ukupno</b>	<b>220.616</b>	<b>815.360</b>

**10. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	145.476	41.252
- ostala povezana lica	223.439	92.220
Rashodi kamata	60.871	113.295
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	63.086	248.586

Ostali finansijski rashodi	79.705	-
<b>Ukupno</b>	<b>572.577</b>	<b>495.353</b>
<b>11. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje datih dugoročnih kredita	126	-
Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija	-	995
Obezvredenje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	247	1.840.092
Otpis potraživanja	3.500	19.828
<b>Ukupno</b>	<b>3.873</b>	<b>1.860.915</b>
<b>12. OSTALI PRIHODI</b>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	188
Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza	22.530	7.064
Ostali nepomenuti prihodi	137	710
Dobici od prodaje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	642	26.505
<b>Ukupno</b>	<b>23.309</b>	<b>34.467</b>
<b>13. OSTALI RASHODI</b>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	988	-
Naknade šteta drugim licima	174	-
Ostali neposlovni rashodi	2.979	4.920
Rashodi po osnovu obezvređenja opreme	2.783	-
<b>Ukupno</b>	<b>6.924</b>	<b>4.920</b>
<b>14. POREZ NA DOBITAK</b>		
<i>(a) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope</i>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
<b>Gubitak pre oporezivanja</b>	<b>(487.488)</b>	<b>(1.515.553)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	-	-
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	-	-
<b>Porez na dobitak</b>	<b>n/p</b>	<b>n/p</b>

Prethodna tabela nije primenljiva za Društvo.  
Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2016.	2015.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2010	2015.	-	948.314
- 2011	2016.	532.042	532.042
- 2012	2017.	1.106.664	1.106.664
- 2013	2018.	210.470	210.470
- 2014.	2019.	533.478	533.478
- 2015.	2020.	1.253.925	1.253.925
<b>Ukupno</b>		<b>3.636.579</b>	<b>4.584.893</b>

Društvo nema prenete poreske kredite po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

#### 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Građevinski Postrojenja			Ukupno
	Zemljište	objekti	i oprema	
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>323</b>	<b>54.278</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>-</b>	<b>53.955</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	(2.450)	(492)	-	(2.942)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>26.238</b>	<b>-</b>	<b>51.013</b>
<b>AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>-</b>	<b>7964</b>	<b>323</b>	<b>8.287</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	376	-	376
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. godine</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	375	-	375
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	-	(159)	-	(159)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>18.766</b>	<b>-</b>	<b>45.991</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>18.390</b>	<b>-</b>	<b>45.615</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>17.682</b>	<b>-</b>	<b>42.457</b>

Nad zemljištem u Kikindi, u okviru fabričkog kruga, parcela 10901, površine 508m<sup>2</sup>, sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 1.166 hiljada uspostavljena je hipoteka. Izvršna vansudska hipoteka u korist NLB Continental banke uspostavljena je radi obezbeđenja kredita u iznosu od EUR 6.111.000. Kredit NLB Continental banke na dan 31. decembra 2016. godine iznosi EUR 5.144.193.

## 16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Učešća u kapitalu:			
- zavisna pravna lica	-	1.515	102.596
- pridružena pravna lica	-	-	1.856.152
- ostala pravna lica		2.161	3.157
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.559	4.291	4.483
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
- učešća u kapitalu	-	-	-
- dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.559</b>	<b>7.967</b>	<b>1.966.388</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 3.663 hiljada (31. decembra 2015. godine: RSD 4.291 hiljade) se odnose na dugoročne beskamratne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

## 17. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>	<b>743.656</b>
Kupci u zemlji	849.785	788.373	790.987
- matično i zavisna pravna lica	-	-	346.262
- ostala povezana pravna lica	849.785	788.373	364.121
- kupci (treća lica)	-	-	80.604
Kupci u inostranstvu	153.659	151.361	107.522
- matično i zavisna pravna lica	119.794	118.003	-
- ostala povezana pravna lica	33.865	33.358	33.175
- kupci (treća lica)	-	-	74.347
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	(154.853)
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	<b>-</b>	<b>1.677</b>	<b>1.668</b>
Potraživanja od izvoznika	-	8.835	8.787
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	(7.158)	(7.119)
<b>Druga potraživanja</b>	<b>350.296</b>	<b>221.341</b>	<b>216.714</b>
Potraživanja za kamatu i dividende	131.940	-	-
Potraživanja za pretplaćene poreze	19	-	-
Ostala tekuća potraživanja	218.336	221.341	216.714
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>1.353.740</b>	<b>1.162.752</b>	<b>962.038</b>

## 18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Kredit i plasmani:			
- matično i zavisna pravna lica	-	-	1.196.564



- ostala povezana pravna lica	1.220.539	1.220.539	49.170
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	472	201	10.190
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.221.011</b>	<b>1.220.740</b>	<b>1.255.924</b>

Najveći deo kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 1.220.539 hiljada (31. decembar 2015. RSD 1.220.539 hiljada) se odnosi na date kratkoročne finansijske pozajmice povezanim pravnim licima sa rokom dospeća do godinu dana na koje se primenjuje kamatna stopa za povezana lica propisana Pravilnikom o kamatnim stopama za 2016. godinu.

#### 19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Tekući račun	74	74	73
Devizni račun	-	-	3
Devizna blagajna	4	4	4
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>80</b>

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune otvorene kod "NLB banka" a.d. Beograd.

#### 20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2016. godine, akcijski kapital se sastoji od 1.294.879 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1,0399 hiljada. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Cimos dd Automobilska industrija sa 93% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2016. godine i 2015. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država RS	6.017	6.258	0,46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
<b>Ukupno</b>	<b>1.294.879</b>	<b>1.346.674</b>	<b>100,00%</b>

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Cimos d.d. Automobilska industrija.

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine čine i emisiona premija u iznosu od RSD 50.824 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 6.759 hiljada.

Društvo je u 2016. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja RSD 148.039 hiljada, iznos od RSD 351.961 hiljada gubitak iz finansiranja; dok su ostali prihodi veći od ostalih rashoda za iznos od RSD 12.512 hiljada. Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 7.387.847 hiljada.

## 21. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	-	-
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	155.809	11.207	11.243
<b>Stanje dan 31. decembra</b>	<b>155.809</b>	<b>11.207</b>	<b>11.243</b>

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 155.809 hiljada).

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2016. i 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Sudski sporovi	Naknade zaposlenima	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januar 2015. godine</b>	<b>11.243</b>	-	<b>11.243</b>
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Iskorišćena rezervisanja	(36)	-	(36)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>11.207</b>	-	<b>11.207</b>
Nova rezervisanja u toku godine	144.602	-	144.602
Iskorišćena rezervisanja	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>155.809</b>	-	<b>155.809</b>

## 22. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Dugoročne obaveze prema matičnim licima	5.662.829	5.578.156	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	635.166	601.583	744.504
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.442.666	1.366.442	3.775.950
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>4.520.454</b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			
- dugoročni krediti i zajmovi	(510.113)	-	(3.454.581)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7.230.548</b>	<b>7.546.181</b>	<b>1.065.873</b>

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa uslovima korišćenja i otplate na dan 31.12.2016. godine:

Kreditor	Valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2016. U EUR	2016. U HRSD	2015. U HRSD
CIMOS DD Avtomobilaska industria	EUR	-	-	42.996.702	5.308.902	5.578.156
Gorenjska banka d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.		-	328.415
NLB a.d. Beograd	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.757.526	587.423	601.583
NLB a.d. Beograd	EUR	5,5% letna	01.01.2027.			
NLB d.d. Ljubljana	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	2.709.810	334.587	342.666
Nova KBM d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	812.030	100.263	102.684
Republika Slovenija	EUR	6m Euribor + 2,7%	30.06.2025.		-	592.677
DUTB	-	-	-	2.597.112	320.671	-
DUTB	-	-	-	4.686.899	578.702	-

**Ukupno** **58.560.079** **7.230.548** **7.546.181**

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Period otplate			
- do 1 godine	510.113	-	6.525.561
- od 1 do 5 godina	1.022.273	1.230.016	718.429
- preko 5 godina	6.208.275	6.316.165	347.444
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>7.591.434</b>

Pregled fer vrednosti dugoročnih kredita na dan 31.12.2016. godine:

2016.

Kreditor	Valuta	Korekcija po		Neto iznos	U EUR
		Bruto iznos	fer vrednosti		
		U HRSD			
CIMOS DD Avtomobilaska industria	EUR	5.308.902	-	5.308.902	42.996.702
Gorenjska banka d.d.	EUR	716.141	(128.718)	587.423	4.757.526
NLB a.d. Beograd	EUR	407.919	(73.332)	334.587	2.709.810
NLB d.d. Ljubljana	EUR	122.238	(21.975)	100.263	812.030
Nova KBM d.d.	EUR	705.538	(126.836)	578.702	4.686.899
Republika Slovenija	EUR	390.954	(70.283)	320.671	2.597.112
<b>Ukupno</b>		<b>7.651.692</b>	<b>(421.144)</b>	<b>7.230.548</b>	<b>58.560.079</b>

### 23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
-----------------	-------	-------	-------

Tekuća dospeća:

- dugoročni krediti i zajmovi (Napomena 23)	510.113	-	3.454.581
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:			
- matično i zavisna pravna lica	77.165	76.011	9.504
- ostala povezana pravna lica		-	1.321.446
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	3.070.980
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.557.231	1.434.998	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.144.509</b>	<b>1.511.009</b>	<b>7.856.511</b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 1.557.231 hiljada (31. decembar 2015. RSD 1.434.998 hiljada) se u odnosi na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica sa rokom dospeća godinu dana na koje se primenjuje kamatna stopa za povezana lica propisana Pravilnikom o kamatnim stopama za 2016. godinu.

#### 24. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Primljeni avansi	-	-	6.467
Dobavljači – povezana pravna lica:			
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	29.315
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu	4.144	4.082	4.059
- ostala povezana pravna lica u zemlji	29.021	28.873	62
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	4.372	4.306	4.283
Dobavljači u zemlji	8.003	8.685	40.965
Dobavljači u inostranstvu	102	101	100
Ostale obaveze iz poslovanja	423	83.857	118.279
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>46.065</b>	<b>129.904</b>	<b>203.530</b>

Izloženost Društva deviznom riziku i riziku likvidnosti koja se odnosi na obaveze iz poslovanja je obelodanjena u napomeni 4.

#### 25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Druge obaveze</b>			
Obaveze po osnovu kamata	400.967	110.826	436.196
Obaveze prema zaposlenima	-	-	9
Ostale obaveze	18.388	18.387	11.534
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>419.355</b>	<b>129.213</b>	<b>447.739</b>

#### 26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Porez na dodatu vrednost	-	-	217

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	12.406	12.975	34.688
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	90
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>12.406</b>	<b>12.975</b>	<b>34.995</b>

## 27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembar 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Primljene pozajmice
Cimos d.d.	119.794	-	4.144	-
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	9.091	-	4.311	-
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	23.267	-	19	-
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	469	-	-	-
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.038	-	-	-
Cimos BRD, GmbH, Muenchen	-	-	43	-
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	484.934	1.196.205	14.026	1.547.727
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298	-	14.932	9.504
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.553	24.334	62	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>1.220.539</b>	<b>37.537</b>	<b>1.557.231</b>

Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembar 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Primljene pozajmice
Cimos d.d.	118.003	-	4.082	-
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	8.955	-	4.246	-
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	17.842	-	18	-
NT Forging, d.o.o., Novi Travnik	5.078	-	-	-
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	462	-	-	-
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.022	-	-	-
Cimos BRD, GmbH, Muenchen	-	-	42	-
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	381.405	-	13.878	1.425.494
FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj	42.116	1.196.205	-	-
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298	-	14.933	9.504
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.553	24.334	62	-

<b>Ukupno</b>	<b>939.734 1.220.539 37.261 1.434.998</b>
---------------	---

---

## **28. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**

### *a) Sudski sporovi*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 20, na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 11.207 hiljada.

### *b) Poreski rizici*

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. U Republici Srbiji poreski period je otvoren tokom perioda od 5 godina. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze evidentirane u priloženim pojedinačnim finansijskim izveštajima pravilno iskazane.

U decembru 2014. godine usvojen je Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. Glasnik Republike Srbije". br. 142/2014) kojim se, između ostalog, propisuje da Republika, autonomna pokrajina ili jedinica lokalne samouprave ne predstavljaju povezana lica za poreske svrhe. Stoga, transakcije sa pravnim licima koja su u vlasništvu ili delimičnom vlasništvu od strane Republike i/ili njenih organa, nisu predmet analize sa aspekta transfernih cena počev od 2014. godine.

Od 1. januara 2014. godine, na osnovu izmena Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. Glasnik“ br. 108/2013), ukinuto je pravo na poreske kredite po osnovu ulaganja u kvalifikovana osnovna sredstva, uz mogućnost prenošenja poreskih kredita nastalih do 31. decembra 2013. godine u naredne poreske periode.

## **29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. i 2015. godine. Iznosi neusaglašanih potraživanja i obaveza nisu značajni.

### 30. KOREKCIJA POČETNOG STANJA

a) Efekti korekcija na bilans stanja na dan 01. januara 2015. godine

U hiljadama dinara	01.01.2015.	Korekcije	01.01.2015. Korigovano
Nematerijalna ulaganja	1.290	-	1.290
Nekretnine, postrojenja i oprema	45.991	-	45.991
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	1.966.388	-	1.966.388
<b>Stalna imovina</b>	<b>2.013.669</b>	<b>-</b>	<b>2.013.669</b>
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>56.150</b>	<b>(56.150)</b>	<b>-</b>
Zalihe	1.804	-	1.804
Potraživanja po osnovu prodaje	743.656	-	743.656
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.668	-	1.668
Druga potraživanja	216.714	-	216.714
Kratkoročni finansijski plasmani	1.255.924	-	1.255.924
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	80	-	80
Porez na dodatu vrednost	17	-	17
Aktivna vremenska razgraničenja	1.553	-	1.553
<b>Obrtna imovina</b>	<b>2.221.416</b>	<b>-</b>	<b>2.221.416</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>4.291.235</b>	<b>(56.150)</b>	<b>4.235.085</b>
Osnovni kapital	1.404.258	-	1.404.258
Rezerve	43.925	-	43.925
Gubitak	(6.801.284)	(31.705)	(6.832.989)
<b>Kapital i rezerve</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dugoročna rezervisanja	11.243	-	11.243
Dugoročni krediti	1.065.873	-	1.065.873
<b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>1.077.116</b>	<b>-</b>	<b>1.077.116</b>
<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	7.856.511	-	7.856.511
Primljeni avansi	6.467	-	6.467
Obaveze iz poslovanja	197.063	-	197.063
Ostale kratkoročne obaveze	447.739	-	447.739
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	217	-	217
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	34.778	-	34.778
Pasivna vremenska razgraničenja	24.445	(24.445)	-
<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>8.567.220</b>	<b>(24.445)</b>	<b>8.542.775</b>
<b>Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>5.353.101</b>	<b>31.705</b>	<b>5.384.806</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>4.291.235</b>	<b>(56.150)</b>	<b>4.235.085</b>

Tokom 2016. godine uočeni su određeni propusti u obračunu rashoda kamata za 2014. godinu. Izvršena je korekcija rashoda kamata u iznosu od RSD 24.445 hiljade na teret tekućeg rezultata. Korigovana su odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 56.150 hiljada na teret rezultata prethodnog rezultata.

b) Efekti korekcija na bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine

U hiljadama dinara	31.12.2015.	Korekcije	31.12.2015. Korigovano
Nekretnine, postrojenja i oprema	45.615	-	45.615
Dugoročni finansijski plasmani	7.967	-	7.967
<b>Stalna imovina</b>	<b>53.582</b>		<b>53.582</b>
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>56.150</b>	(56.150)	-
Zalihe	1.773	-	1.773
Potraživanja po osnovu prodaje	939.734	-	939.734
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.677	-	1.677
Druga potraživanja	221.341	-	221.341
Kratkoročni finansijski plasmani	1.220.740	-	1.220.740
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	78	-	78
Aktivna vremenska razgraničenja	1.205	-	1.205
<b>Obrtna imovina</b>	<b>2.386.548</b>	-	<b>2.386.548</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>2.496.280</b>	<b>(56.150)</b>	<b>2.440.130</b>
Osnovni kapital	1.404.258	-	1.404.258
Rezerve	43.925	-	43.925
Gubitak	(8.316.837)	(31.705)	(8.348.542)
<b>Kapital i rezerve</b>			
Dugoročna rezervisanja	11.207	-	11.207
Dugoročni krediti	7.546.181	-	7.546.181
<b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>7.557.388</b>	-	<b>7.557.388</b>
<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	1.511.009	-	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	129.904	-	129.904
Ostale kratkoročne obaveze	129.213	-	129.213
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	12.975	-	12.975
Pasivna vremenska razgraničenja	24.445	(24.445)	-
<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>1.807.546</b>	<b>(24.445)</b>	<b>1.783.101</b>
<b>Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>6.868.654</b>	<b>31.705</b>	<b>6.900.359</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>2.496.280</b>	<b>(56.150)</b>	<b>2.440.130</b>

Tokom 2016. godine uočeni su određeni propusti u obračunu rashoda kamata za 2014. godinu. Izvršena je korekcija rashoda kamata u iznosu od RSD 24.445 hiljade, takođe su korigovana i odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 56.150 hiljada. Obe korekcije su izvršene na teret prethodnog rezultata.



**31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Dana 28.02.2017. jemac Društva povezano lice Livnica Mašinogradnja doo je otplatio deo kredita od Gorenjske banka d.d. u iznosu od 1.200.000 EUR.

Dana 18.05.2017. godine TCH Europe d.o.o. Ljubljana, Slovenija je postao novi vlasnik cele grupe CIMOS kojoj Društvo pripada.

Tekuci racuni Akcionarskog društva Livnica "KIKINDA", Kikinda su u blokadi.

Dana 12.06.2017. Privredni Sud u Zrenjaninu izdao je Resenje o izvršenju br. 47/2017 od 26.05.2017. i Rešenjem br. 47/2017 od 12.06.2017. na ime sudskog spora HG TEC GmbH, radi naplate novčanog potraživanja izvršnog poverioca na ime glavnog duga u iznosu od 1.117.124 EUR, prenosom novčanih sredstava sa računa dužnika.

U Kikindi, 21. jun 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja



Računovodstvo



Zakonski zastupnik



Izvršni direktor



**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
2016**

***AD LIVNICA KIKINDA***

AD LIVNICA KIKINDA  
Miloševački put 34 Kikinda

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

### O NAMA

Naziv preduzeća : AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA  
Sedište: KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34  
Matični broj: 08053910  
Šifra delatnosti: 8211  
PIB: 100509188  
Odgovorno lice: ANDRAŽ BRODNJAK

Akcionarsko društvo LIVNICA "KIKINDA" osnovano je 12.12.1990. godine, od prvobitne kovačke radionice osnovane 1908. godine.

U skladu sa propisima o privatizaciji, na tenderu 2004. godine 67,7% društvenog kapitala prodato je CIMOS-u D.D. Automobilska industrija, Koper, Republika Slovenija. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Dodatnim ulaganjem u pokretne stvari udeo matičnog preduzeća CIMOS D.D. Automobilska industrija, Koper se povećao na 93%. Nakon toga društvo osniva nova preduzeća prenosom nepokretnosti i pokretne imovine, a kasnije i deo svojih udela prodaje svom matičnom preduzeću Cimos DD Automobilska industrija Koper, Slovenija.

Dana 18.05.2017. godine TCH Europe d.o.o. Ljubljana, Slovenija je postao novi vlasnik cele grupe CIMOS kojoj Društvo pripada.

Sedište preduzeća je u Kikindi, Ulica Miloševački put 34. Na dan bilansa 31.12.2016. godine AD LIVNICA KIKINDA nema zaposlenih (i to počev od 01.09.2014.), registrovana delatnost je **KOMBINOVANE KANCELARIJSKO-ADMINISTRATIVNE USLUGE** - šifra 8211. Najznačajnija delatnost društva na osnovu kog ostvaruje prihod je pružanje raznih usluga povezanim preduzećima iz oblasti projektno-inženjerskih poslova, informatičkih, komercijalnih, računovodstvenih i pravno-kadrovskih poslova.

Poslovanje Društva, s obzirom da se isključivo bavi pružanjem usluga povezanim pravnim licima, bilo je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova onoliko koliko su njegova povezana preduzeća to bila. S obzirom na to da je većina preduzeća izvozno orijentisana, opšta kriza na globalnom tržištu i njen uticaj na srpsko tržište uzima svoj danak te je za očekivati bilo da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima.

Pored direktnog uticaja spoljnih faktora, na privredne tokove u zemlji, ozbiljan uticaj imale su posledice visoke kreditne zaduženosti, skupi bankarski krediti, visok spoljni i javni dug, a kao posebno značajno za privredu, opšta nelikvidnost i nepoštovanje rokova plaćanja. Zadržavanje prilično ujednačenog kursa evra sa povremenim padovima umanjilo je iskazivanje velikih kursnih razlika po obavezama, ali je zato restriktivna kreditno-monetarna politika dovela do skupih izvora finansiranja što je rezultiralo visokim kamatama. Uticaj krize u oblastima poslovanja i finansiranja na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti u svim segmentima, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti u daljem radu.

Društvo u kontinuitetu posluje sa gubitkom (poslovnim i neto), a gubitak iznad visine kapitala u bilansu stanja iznosi RSD 7.387.487 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 47.506 hiljada.

## NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Dinamika kretanje nekretnina, postrojenja i oprema u toku 2016. godine prikazana je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>323</b>	<b>54.278</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>-</b>	<b>53.955</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	(2.450)	(492)	-	(2.942)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>26.238</b>	<b>-</b>	<b>51.013</b>
<b>AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>-</b>	<b>7964</b>	<b>323</b>	<b>8.287</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	376	-	376
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. godine</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	375	-	375
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	-	(159)	-	(159)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.255</b>	<b>18.766</b>	<b>-</b>	<b>45.991</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>18.390</b>	<b>-</b>	<b>45.615</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>17.682</b>	<b>-</b>	<b>42.457</b>

U ovoj poslovnoj godini nije bilo ulaganja u osnovna sredstva.

## DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Učešća u kapitalu banaka</b>			
KBM banka	-	2.161	3.157
Minus: Ispravka vrednosti	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>2.161</b>	<b>3.157</b>
<b>Učešća u kapitalu privrednih društva</b>			
Livnica Kikinda Automobilska industrija doo	-	-	1.590.665

Fam Sečanj automobilska industrija	-	-	265.488
Liradom ugostiteljstvo	-	1.515	90.494
Lira doo	-	-	12.102
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>1.515</b>	<b>1.958.748</b>
Ostali finansijski plasmani	3.559	4.291	4.483
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.559</b>	<b>7.967</b>	<b>1.966.388</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2016. u iznosu od RSD 3.559 hiljada (31. Decembra 2015. godine: RSD 4.291 hiljada) se u potpunosti odnose na beskamratne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

## ZALIHE

Društvo nema zaliha na stanju na dan 31.12.2016. godine.

## POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>	<b>743.656</b>
Kupci u zemlji	849.785	788.373	790.987
- matično i zavisna pravna lica	-	-	346.262
- ostala povezana pravna lica	849.785	788.373	364.121
- kupci (treća lica)	-	-	80.604
Kupci u inostranstvu	153.659	151.361	107.522
- matično i zavisna pravna lica	119.794	118.003	-
- ostala povezana pravna lica	33.865	33.358	33.175
- kupci (treća lica)	-	-	74.347
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	(154.853)
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	<b>-</b>	<b>1.677</b>	<b>1.668</b>
Potraživanja od izvoznika	-	8.835	8.787
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-	-
Komisiona i konsignaciona prodaja	-	-	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	(7.158)	(7.119)
<b>Druga potraživanja</b>	<b>350.296</b>	<b>221.341</b>	<b>216.714</b>
Potraživanja za kamatu i dividende	131.940	-	-
Potraživanja za pretplaćene poreze	19	-	-
Ostala tekuća potraživanja	218.336	221.341	216.714
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>1.353.740</b>	<b>1.162.752</b>	<b>962.038</b>

Najveći deo potraživanja od kupaca – matična i zavisna društva u zemlji odnose se na: "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 484.934 hiljada, "Livnica Mašinogradnja" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 361.553 hiljada, a u inostranstvu "CIMOS" dd Avtomobilska industrija, Koper, Slovenija, u iznosu od RSD 119.794 hiljada, "CIMOS TMD" d.d., Gradačac, BiH, u iznosu od RSD 23.267 hiljada i "P.P.C. Buzet" d.o.o. Buzet, Hrvatska, u iznosu od RSD 9.091 hiljada.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Prihod od prodaje je priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otkupljeno kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

## KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Kredit i plasmani:			
- matično i zavisna pravna lica	-	-	1.196.564
- ostala povezana pravna lica	1.220.539	1.220.539	49.170
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	472	201	10.190
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.221.011</b>	<b>1.220.740</b>	<b>1.255.924</b>

Najveći deo plasmana se odnosi na date kratkoročne pozajmice za održavanje likvidnosti povezanim pravnim licima u zemlji. Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na kratkoročni deo dugoročnih kredita dati radnicima za rešavanje stambenog pitanja.

## GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Tekući račun	74	74	73
Devizni račun	-	-	3
Devizna blagajna	4	4	4
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>80</b>

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

## OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Većinski vlasnik društva je Cimos D D.Automobilska industija Kopar sa 93% udela u društvu. Registrovan je osnivački kapital društva u agenciji za privredne registre na dan 29.avgust 2005. rešenjem br. BD 87322/2005

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine se sastoji od 1,294,879 akcije nominalne vrednosti od RSD 1,04 hiljade po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Pravo glasa</b>
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država RS	6.017	6.258	0,46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
<b>Ukupno</b>	<b>1.294.209</b>	<b>1.346.674</b>	<b>100.0%</b>

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,759 hiljada din.

## DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	-	-
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	155.809	11.207	11.243
<b>Stanje dan 31. decembra</b>	<b>155.809</b>	<b>11.207</b>	<b>11.243</b>

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 155.809 hiljada)

## DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Dugoročne obaveze prema matičnim licima	5.662.829	5.578.156	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	635.166	601.583	744.504
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.442.666	1.366.442	3.775.950
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>4.520.454</b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			
- dugoročni krediti i zajmovi	(510.113)	-	(3.454.581)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7.230.548</b>	<b>7.546.181</b>	<b>1.065.873</b>

### Dugoročne kredite čine:

Kreditor	Valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2016. U EUR	2016. U HRSD	2015. U HRSD
CIMOS Avtomobilska industrija	DD EUR	-	-	42.996.702	5.308.902	5.578.156
Gorenjska banka d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	-	-	328.415
NLB a.d. Beograd	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.757.526	587.423	601.583
NLB a.d. Beograd	EUR	5,5% letna	01.01.2027.	-	-	-
NLB d.d. Ljubljana	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	2.709.810	334.587	342.666
Nova KBM d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	812.030	100.263	102.684
Republika Slovenija	EUR	6m Euribor + 2,7%	30.06.2025.	-	-	592.677
DUTB	-	-	-	2.597.112	320.671	-
DUTB	-	-	-	4.686.899	578.702	-
<b>Ukupno</b>				<b>58.560.079</b>	<b>7.230.548</b>	<b>7.546.181</b>

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Period otplate			
- do 1 godine	510.113	-	6.525.561
- od 1 do 5 godina	1.022.273	1.230.016	718.429
- preko 5 godina	6.208.275	6.316.165	347.444
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>7.591.434</b>



Društvo je izvršilo procenu i knjiženje fer vrednosti kredita na dan 31.12.2016. godine. Pregled kredita sa obezvređenjem:

Kreditor	Valuta	2016.		Neto iznos	U EUR
		Bruto iznos	Korekcija po fer vrednosti		
		U HRSD			
CIMOS Avtomobilska industria	DD EUR	5.308.902	-	5.308.902	42.996.702
Gorenjska banka d.d.	EUR	716.141	(128.718)	587.423	4.757.526
NLB a.d. Beograd	EUR	407.919	(73.332)	334.587	2.709.810
NLB d.d. Ljubljana	EUR	122.238	(21.975)	100.263	812.030
Nova KBM d.d.	EUR	705.538	(126.836)	578.702	4.686.899
Republika Slovenija	EUR	390.954	(70.283)	320.671	2.597.112
<b>Ukupno</b>		<b>7.651.692</b>	<b>(421.144)</b>	<b>7.230.548</b>	<b>58.560.079</b>

#### KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Tekuća dospeća:			
- dugoročni krediti i zajmovi	510.113	-	3.454.581
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:			
- matično i zavisna pravna lica	77.165	76.011	9.504
- ostala povezana pravna lica	-	-	1.321.446
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	3.070.980
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.557.231	1.434.998	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.144.509</b>	<b>1.511.009</b>	<b>7.856.511</b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 1.557.231 hiljada (31. decembar 2015. RSD 1.434.998 hiljada) se u odnose na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica koje su kamatnog karaktera (prosta kamatna stopa) i sa rokom dospeća do godinu dana.

#### OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Primljeni avansi	-	-	6.467
Dobavljači – povezana pravna lica:			
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	29.315
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu	4.144	4.082	4.059
- ostala povezana pravna lica u zemlji	29.021	28.873	62
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	4.372	4.306	4.283
Dobavljači u zemlji	8.003	8.685	40.965
Dobavljači u inostranstvu	102	101	100
Ostale obaveze iz poslovanja	423	83.857	118.279
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>46.065</b>	<b>129.904</b>	<b>203.530</b>

Najveći deo obaveza prema dobavljačima matična i zavisna preduzeća odnose se na "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od 14.026 hiljada, "Lira doo "Kikinda u iznosu od RSD 14.933 hiljada. U inostranstvu prema matičnim i zavisnim preduzećima najveći deo obaveza se odnosi na Cimos DD Automobilska industrija, Kopar 4.144 hiljada i P.P.C. Buzet d.o.o Buzet Hrvatska 4.311 hiljada RSD.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji najvećim delom odnose se na: "FAM fabrika maziva" a.d., Kruševac u iznosu od RSD 4.427 hiljada, Elektron volt SZTR 1.813. hiljada i JP „Autoprevoz“ Kikinda 721 hiljada.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnosi se na "Haldern Norm Tehnik" u iznosu od RSD 11 hiljada, "Notar Dravo Ferligoj" u iznosu od RSD 87 hiljada, "Marposs" d.d., u iznosu od RSD 4 hiljade.

#### OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Druge obaveze</b>			
Obaveze po osnovu kamata	400.967	110.826	436.196
Obaveze prema zaposlenima	-	-	9
Ostale obaveze	18.388	18.387	11.534
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>419.355</b>	<b>129.213</b>	<b>447.739</b>

#### OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH RIHODA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Porez na dodatu vrednost	-	-	217
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	12.406	12.975	34.688
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	90
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>12.406</b>	<b>12.975</b>	<b>34.995</b>

Ostale obaveze se odnose na obaveze prema državi za poreze i razne naknade kao za vode, za zaštitu i očuvanje životne sredine, komunalne takse.

#### POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo nema poslovne prihode u 2016. godini.

## POSLOVNI 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.

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.

### TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	65	60
<b>Ukupno</b>	<b>65</b>	<b>60</b>

### TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Društvo je 01.01.2014. imalo 290 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao tokom godine. Najveći broj zaposlenih je već tokom aprila 2014. prešao u LK Automobilsku industriju doo, a jedan deo je otišao u penziju ili kao tehnološki višak. Od 01.09.2014. nije bilo zaposlenih u LK AD i zbog toga nema troškova zarada u tekućoj godini.

### TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	-	1.290
- nekretnine, postrojenja i oprema	375	376
<b>Ukupno</b>	<b>375</b>	<b>1.666</b>

Troškovi amortizacije beleže značajan pad iz razloga što je veliki broj sredstava prodat u toku 2014. godine povezanim preduzećima. Oprema je već amortizovana što je rezultiralo u krajnjem saldu znatnim smanjenjem troškova amortizacije.

### NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	277	46
Troškovi premije osiguranja	-	33
Troškovi platnog prometa	455	393
Troškovi poreza	2.094	835
Troškovi sudskih i administrativnih taksi	5	998
Ostali nematerijalni troškovi	166	159
<b>Ukupno</b>	<b>2.997</b>	<b>2.463</b>

Od ukupnih poslovnih troškova najveće učešće imaju nematerijalni troškovi od 87,20% i troškovi amortizacije od 10,91%.

### TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rezervisanja za sudske sporove	144.602	-
<b>Ukupno</b>	<b>144.602</b>	<b>-</b>

### FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Finansijski prihodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	2.958	29.412
- ostala povezana lica	132.802	2.642
- prihodi od usklađivanja fer vrednosti kredita u inostranstvu	-	493.584
Prihodi od kamata	-	14.013
Pozitivne kursne razlike:	-	-
- kursne razlike	84.856	275.709
<b>Ukupno</b>	<b>220.616</b>	<b>815.360</b>

Finansijski rashodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	145.476	41.252
- ostala povezana lica	223.439	92.220
Rashodi kamata	60.871	113.295
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	63.086	248.586
Ostali finansijski rashodi	79.705	-
<b>Ukupno</b>	<b>572.577</b>	<b>495.353</b>

Finansijski prihodi i rashodi nastaju kao rezultat pozitivnih i negativnih kursnih razlika na osnovu potraživanja i obaveze sa povezanim preduzećima i kredita od banaka sa deviznom klauzulom, kao i obračunatih prihoda i rashoda kamata.

#### **RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje datih dugoročnih kredita	126	-
Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija	-	995
Obezvredenje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	247	1.840.092
Otpis potraživanja	3.500	19.828
<b>Ukupno</b>	<b>3.873</b>	<b>1.860.915</b>

#### **OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	188
Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza	22.530	7.064
Ostali nepomenuti prihodi	137	710
Dobici od prodaje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	642	26.505
<b>Ukupno</b>	<b>23.309</b>	<b>34.467</b>

#### **OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	988	-
Naknade šteta drugim licima	174	-
Ostali neposlovni rashodi	2.979	4.920
Rashodi po osnovu obezvređenja opreme	2.783	-
<b>Ukupno</b>	<b>6.924</b>	<b>4.920</b>

**POSLOVNI REZULTAT**

**BILANS USPEHA  
za 2016. i 2015. godinu**

	<i>RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Poslovni prihodi	-	-
Poslovni rashodi	(148.039)	(4.192)
<b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>(148.039)</b>	<b>(4.192)</b>
Finansijski prihodi	220.616	815.360
Finansijski rashodi	(572.577)	(495.353)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	(3.873)	(1.860.915)
Ostali prihodi	23.309	34.467
Ostali rashodi	(6.924)	(4.920)
<b>DOBIT/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>(487.488)</b>	<b>(1.515.553)</b>
<b>DOBIT/(GUBITAK)</b>	<b>(487.488)</b>	<b>(1.515.553)</b>

Društvo je u 2016. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja RSD 148.039 hiljada, iznos od RSD 351.961 hiljada gubitak iz finansiranja; dok su ostali prihodi veći od ostalih rashoda za iznos od RSD 12.512 hiljada. Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 7.387.847 hiljada.

**IZRADILI:**

Računovodstvo



Izvršni direktor

Andraž Brodnjak






KPMG d.o.o. Beograd  
Kraljice Natalije 11  
11000 Belgrade  
Serbia

Tel.: +381 (0)11 20 50 500  
Fax: +381 (0)11 20 50 550  
[www.kpmg.com/rs](http://www.kpmg.com/rs)

## **Izveštaj nezavisnog revizora**

AKCIONARIMA

AD LIVNICA KIKINDA, KIKINDA

### **Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD Livnica Kikinda, Kikinda (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

#### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola.

Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

#### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada (2015: RSD 1.515.553 hiljade). Akumulirani gubitak Društva iskazan u bilansu stanja na dan 31. decembra 2016. godine ukupno iznosi RSD 8.836.030 hiljada (31. decembar 2015: RSD 8.348.542 hiljade), od čega se na gubitak iznad visine kapitala Društva odnosi RSD 7.387.847 hiljade (31. decembar 2015: RSD 6.900.359 hiljada). Kao što je obelodanjeno u napomeni 31 uz finansijske izveštaje bivši vlasnik Društva se nalazio u procesu sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je rezultirao u kupoprodajnoj transakciji Cimos Grupe, uključujući i Društvo, dana 18. maja 2017. godine. Sposobnost nastavka poslovanja Društva zavisi od uspeha mera operativnog i finansijskog restrukturiranja koje će novi vlasnik u budućnosti sprovoditi. Konačan rezultat navedenih procesa se trenutno ne može sa sigurnošću predvideti. Finansijski izveštaji i prateće napomene ne ukazuju adekvatno na postojanje značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 27 uz finansijske izveštaje na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo je iskazalo neto potraživanja od povezanog pravnog lica Livnica Mašinogradnja d.o.o. Kikinda u iznosu od RSD 367.816 hiljada. Livnica Mašinogradnja d.o.o. Kikinda je iskazala neto gubitak za 2016. godinu u iznosu od RSD 203.169 hiljada (31. decembra 2015: RSD 402.826 hiljada), a na dan 31. decembar 2016. godine akumulirani gubitak iznosi ukupno RSD 1.659.793 hiljade (31. decembra 2015: RSD 1.456.624 hiljade), što predstavlja objektivne dokaze da navedena potraživanja mogu biti obezvređena. Društvo nije procenilo gubitak po osnovu obezvređenja i nismo bili u mogućnosti da utvrdimo finansijske efekte na potraživanja i akumulirane gubitke iskazane u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2016. godine, kao i ostale rashode i neto gubitak tekuće godine koji su mogli da nastanu kao rezultat sprovođenja testa na obezvređenje.

#### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte koje imaju pitanja navedena u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su 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 (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). 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. decembra 2016. godine.

Beograd, 28. jun 2017. godine

KPMG d.o.o. Beograd

(M.P.)

Branko Vojnović  
*Ovlašćeni revizor*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08053910

Шифра делатности 8211

ПИБ 100509188

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО LIVNICA KIKINDA KIKINDA

Седиште Кикинда, Милошевачки пут 34

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2015	31.12. 2015
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		46016	53582	2013669
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	0	0	0	1290
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	1290
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	15	42457	45615	45991
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		24775	27225	27225
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		17682	18390	18766
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	16	3559	7967	1966388
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	1515	102596
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	1856152
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	2161	3157
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		3559	4291	4483
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		2574829	2386548	2221416
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	1773	1804
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	1773	1804
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17	1003444	939734	743656
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	346262
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		119794	118003	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		849785	788373	364121
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		33865	33358	33175
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		0	0	19
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	79
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	17	0	1677	1668
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17	350296	221341	216714
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	18	1221011	1220740	1255924
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	1196564
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		1220539	1220539	49170
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		472	201	10190
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	78	78	80
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	17
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	1205	1553
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		2620845	2440130	4235085
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	19	1404258	1404258	1404258
300	1. Акцијски капитал	0403		1346674	1346674	1346674
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		50825	50825	50825
309	8. Остали основни капитал	0410		6759	6759	6759
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		43925	43925	43925
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		8836030	8348542	6832989
350	1. Губитак ранијих година	0422		8348542	6832989	6163650
351	2. Губитак текуће године	0423		487488	1515553	669339
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		7386357	7557388	1077116

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	21	155809	11207	11243
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		155809	11207	11243
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	22	7230548	7546181	1065873
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		5308902	5578156	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		587423	601583	561880
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		1334223	1366442	503993
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		2622335	1783101	8542775
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	23	2144509	1511009	7856511
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		77165	76011	1330950
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2067344	1434998	6525561
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	24	0	0	6467
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	24	46065	129904	197063
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	29315
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		4144	4082	4059
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		29021	28873	62
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		4372	4306	4283
435	5. Додављачи у земљи	0456		8003	8685	40965
436	6. Додављачи у иностранству	0457		102	101	100
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		423	83857	118279
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	25	419355	129213	447739
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	0	217
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖЕИНЕ	0461	26	12406	12975	34778
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		7387847	6900359	5384806
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2620845	2440130	4235085
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у KIKINDA

дана 21.06.2017 године

М.П.

Законски заступник



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





# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године


- у хиљадама динара -

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



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		148039	4192
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5	65	60
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		0	3
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6	375	1666
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7	144602	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	2997	2463
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		148039	4192
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	9	220616	815360
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		135760	525638
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2958	29412
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		132802	2642
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	493584
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	14013
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		84856	275709
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	10	572577	495353
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		448620	133472
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		145476	41252

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		223439	92220
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		79705	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		60871	113295
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		63086	248586
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		0	320007
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		351961	0
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	11	3873	1860915
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	12	23309	34467
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	13	6924	4920
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		487488	1515553
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		487488	1515553
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		487488	1515553
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Унањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>KIKINDA</u> дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године			М.П.	Законски заступник 	

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда , Милошевачки пут 34**

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		487488	1515553
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		487488	1515553
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>KIKINDA</u>			Законски заступник		
дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године			М.П.		

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда , Милошевачки пут 34**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	1404258	4020		4038	43925	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1404258	4024		4042	43925	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1404258	4028		4046	43925	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1404258	4032		4050	43925	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1404258	4036		4054	43925

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	6794431	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	63003	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	24445	4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	6832989	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1515553	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8348542	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8348542	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	487488	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	8836030	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	5346248
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	38558
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237		4246	5384806
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	1515553
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239		4248	6900359
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241		4250	6900359
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	АОП			
1	2		337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	15	16	17
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251	187488
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252	7387847
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у <u>RIKINDA</u>		Законски заступник				
дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године		М.П.				

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	0	3402
1. Продаја и примљени аванси	3002	0	3381
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	0	21
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4255	39063
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	183	0
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	192	366
3. Плаћене камате	3008	3767	480
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	113	38217
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4255	35661
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3224	35018
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	2161	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1063	35018
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1004	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1004	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	2220	35018
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	2035	640
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2035	640
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038	2035	640
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	5259	39060
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	5259	39063
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	0	3
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	78	80
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	7
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0	6
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	78	78

у KIKINDA

дана 21.06 2014 године

М.П.

Законски заступник



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



**AD LIVNICA KIKINDA, KIKINDA**

**Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje  
na dan 31.12.2016. godine**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Akcionarsko društvo Livnica "KIKINDA", Kikinda, osnovano je 1908. godine kao privatno preduzeće. U 1990. godini, društveno preduzeće se transformiše u deoničko društvo u mešovitoj svojini, a od 1998. godine posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom Livnica "Kikinda", Kikinda.

Društvo je u procesu privatizacije izvršilo restrukturiranje, čime je izvršen otpis 72,7% obaveza poverilaca sa stanjem na dan 30. juna 2004. godine. Društvo je prodato 5. septembra 2004. godine privrednom društvu Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper čime je Cimos stekao učešće od 67,71 % u kapitalu Društva.

U toku 2005. godine, Cimos je izvršio obavezno investiranje u osnovna sredstva saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala, čime je povećao svoje učešće u osnovnom kapitalu Društva na 93%. Delatnost društva je kombinovane kancelarijsko-administrativne usluge šifra 8211, a sedište je u Kikindi, Miloševački put 34.

U 2014. godinu se ušlo sa 200 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao, a od 01.09.2014. nema zaposlenih.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Ograni upravljanja Društva su : (a) skupština, (b) odbor direktora i (c) izvršni direktor. Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014.

godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS br 95/2014, 144/2014), koji se primenjuje počev od sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora društva dana 21. juna 2017. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## **2.4. Korišćenje procenjivanja**

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

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

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.2 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.4 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Penzije i ostale naknade zaposlenima,
- Napomena 3.7 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

## **2.5. Promene u računovodstvenim politikama**

Na dan 31. decembra 2015. godine Grupa je promenila svoju računovodstvenu politiku koja se odnosi na otpis potraživanja po osnovu prodaje. Potraživanja koja su dospela preko 60 dana otpisuju se indirektno, a preko 3 godine se u potpunosti otpisuju, odnosno isknjižavaju. Po osnovu navedene promene u računovodstvenim politikama nije bilo materijalnog efekta na uporedne podatke.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama.

### **3.1 Poslovne promene u stranoj valuti**

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti 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 je ugrađena valutna klauzula preračunata 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 srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114,8473	112,5230
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

### **3.2 Finansijski instrumenti**

#### ***Klasifikacija***

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

### ***Kredit i potraživanja***

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih pravnim licima.

Dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni plasmani se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po revalorizovanoj vrednosti i nastalo povećanje ili smanjenje kredita Društvo evidentira u bilansu uspeha u okviru prihoda ili rashoda. .

### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

### ***Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju***

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije banaka i učešće u kapitalu povezanih pravnih lica. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekti promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno iskazuju se bilansu uspeha Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

### ***Finansijska sredstva koja se drže do dospeća***

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

ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

#### ***Priznavanje finansijskih sredstava***

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

#### ***Vrednovanje finansijskih sredstava***

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju vrednuju se po tržišnoj vrednosti.

#### ***Prestanak priznavanja finansijskih sredstava***

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

#### ***Vrednovanje po amortizovanim vrednostima***

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

#### ***Obezvredenje finansijskih sredstava***

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo

nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

### ***Finansijske obaveze***

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji.

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

### ***Obaveze iz poslovanja***

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

## **3.3 Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri, ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove. Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.



### 3.4 **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2015. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta	-	neograničen	-	neograničen
Građevinski objekti	2,5	40	2,5	40
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	15	6,6	15	6,6
Nameštaj i ostala oprema	12,5	8	12,5	8

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### 3.5 **Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjena cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Na teret ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 6 meseci.

### **3.6 Naknade zaposlenima**

#### ***Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### ***Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina***

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuarara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu. Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

### **3.7 Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

### **3.8 Kapital**

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

### **3.9 Prihodi**

#### ***Prihodi od prodaje i pružanja usluga***

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### ***Finansijski prihodi***

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

#### ***Ostali prihodi***

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.10 Rashodi**

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

#### ***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.

#### ***Finansijski rashodi***

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### ***Ostali rashodi***

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### ***Tekući porez***

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

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Poreski gubici nastali u 2009. godini i ranije mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poreski kredit po osnovu ulaganja u kvalifikovana osnovna sredstva je ukinut zaključno sa 2013. godinom. Međutim, poreski obveznici imaju pravo na korišćenje poreskih kredita iskazanih na 31. decembar 2013, u skladu sa odredbama tadašnjih propisa (sa pravom prenošenja 10 godina).

### ***Odloženi porez***

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se netiraju ukoliko postoji zakonsko pravo da se netiraju tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze i odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se odnose na porez na dobitak koji je nametnula ista poreska vlast istom poreskom obvezniku ili različitim poreskim obveznicima koji nameravaju da ili izmire tekuće poreske obaveze i sredstva na neto osnovi ili da istovremene ostvare sredstva i izmire obaveze.

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- tržišnim rizicima,
- riziku likvidnosti, i
- kreditnom riziku.

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

##### 4.1. Tržišni rizik

###### (a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	4	74	78
Potraživanja	-	-	153.659	849.785	1.003.444
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	1.221.011	1.221.011
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	3.559	3.559
Ostala potraživanja	-	-	-	350.296	350.296
<b>Ukupno</b>	-	-	153.663	2.424.725	2.578.388
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	2.144.509	2.144.509
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.618	37.447	46.065
Dugoročne obaveze	-	-	7.230.548	-	7.230.548
Ostale obaveze	-	-	-	431.761	431.761
<b>Ukupno</b>	-	-	7.239.166	2.613.717	9.852.883
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	-	-	<b>(7.085.503)</b>	<b>(188.992)</b>	<b>(7.274.495)</b>

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	4	74	78
Potraživanja	-	-	151.361	788.373	939.734
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	1.220.740	1.220.740
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	4.291	4.291
Ostala potraživanja	-	-	-	223.018	223.018
<b>Ukupno</b>	-	-	151.365	2.236.496	2.387.861
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	1.511.009	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.489	121.415	129.904
Dugoročne obaveze	-	-	7.546.181	-	7.546.181
Ostale obaveze	-	-	-	142.188	142.188
<b>Ukupno</b>	-	-	7.554.670	1.774.612	9.329.282
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	-	-	<b>(7.403.305)</b>	<b>461.884</b>	<b>(6.941.421)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>	-	-
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	7.230.548	7.546.181
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>	<b>(7.230.548)</b>	<b>(7.546.181)</b>

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama što izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2016. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

#### 4.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- kratkoročnih i dugoročnih kredita, i
- kratkoročnih pozajmica.

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

U hiljadama RSD	3 meseca		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	78	-	-	-	78
Potraživanja	1.003.444	-	-	-	1.003.444
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.221.011	-	-	1.221.011
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	3.559	-	3.559
Ostala potraživanja	-	350.296	-	-	350.296
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>1.571.307</b>	<b>3.559</b>	<b>-</b>	<b>2.578.388</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	2.144.509	-	-	2.144.509
Obaveze iz poslovanja	-	46.065	-	-	46.065
Dugoročne obaveze	-	-	7.230.548	-	7.230.548
Ostale obaveze	-	431.761	-	-	431.761
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>2.622.335</b>	<b>7.230.548</b>	<b>-</b>	<b>9.852.883</b>
<b>Ročna neuskladenost</b>					
<b>na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>1.003.522</b>	<b>(1.051.028)</b>	<b>(7.226.989)</b>	<b>-</b>	<b>(7.274.495)</b>

Od ukupno iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine iznos od RSD 1.557.231 hiljada odnosi se na pozajmice od povezanih pravnih lica koje se mogu reprogramirati. Iznos od RSD 5.308.902 hiljada se odnosi na dugoročne kredite; a iznos od RSD 353.927 hiljada na kratkoročni deo dugoročnih kredita koji su preneti na matično lice CIMOS DD Avtomobilska industrija, Kopar, Slovenija. Iznos od RSD 156.186 hiljada se odnosi na dugoročne kredite od banaka.

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

U hiljadama RSD	3 meseca			Preko 5 godina	Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	78	-	-	-	78
Potraživanja	939.734	-	-	-	939.734
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.220.740	-	-	1.220.740
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	4.291	-	4.291
Ostala potraživanja	-	223.018	-	-	223.018
<b>Ukupno</b>	<b>939.812</b>	<b>1.443.758</b>	<b>4.291</b>	<b>-</b>	<b>2.387.861</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.511.009	-	-	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	-	129.904	-	-	129.904
Dugoročne obaveze	-	-	7.546.181	-	7.546.181
Ostale obaveze	-	142.188	-	-	142.188
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>1.783.101</b>	<b>7.546.181</b>	<b>-</b>	<b>9.329.282</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>939.812</b>	<b>(339.343)</b>	<b>(7.541.890)</b>	<b>-</b>	<b>(6.941.421)</b>

#### 4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu s obzirom da su kupci većim delom povezana pravna lica ne preduzimaju se mere, ali kod ostalih kupaca, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 78 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 78 hiljada).

##### **Potraživanja od kupaca**

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

U hiljadama RSD	2015.	2015.
Kupci u zemlji	849.785	788.373
Kupci u inostranstvu	153.659	151.361
- Evro zona	128.885	126.958
- Ostali	24.774	24.403
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>



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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Trgovine na veliko	1.003.444	939.734
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	11.400	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	3.874	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	3.039	-	-	-
Docnja od 61 do 90 dana	1.561	-	-	-
Docnja od 91 do 120 dana	3.285	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	34.489	-	-	-
Docnja preko 360 dana	945.795	-	939.734	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>-</b>	<b>939.734</b>	<b>-</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara	-	(154.853)
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi (isknjiženje)	-	154.853
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	10.008.692	9.340.489
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(78)	(78)
Neto dugovanje	10.008.614	9.340.411
<b>Ukupan kapital</b>	-	-
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>

#### 4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

#### 5. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	65	60
<b>Ukupno</b>	<b>65</b>	<b>60</b>

#### 6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	-	1.290
- nekretnine, postrojenja i oprema	375	376
<b>Ukupno</b>	<b>375</b>	<b>1.666</b>

**7. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rezervisanja za sudske sporove	144.602	-
<b>Ukupno</b>	<b>144.602</b>	<b>-</b>

**8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	277	46
Troškovi premije osiguranja	-	33
Troškovi platnog prometa	455	393
Troškovi poreza	2.094	835
Troškovi sudskih i administrativnih taksi	5	998
Ostali nematerijalni troškovi	166	159
<b>Ukupno</b>	<b>2.997</b>	<b>2.463</b>

**9. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	2.958	29.412
- ostala povezana lica	132.802	2.642
- prihodi od usklađivanja fer vrednosti kredita u inostranstvu	-	493.584
Prihodi od kamata	-	14.013
Pozitivne kursne razlike:	-	
- kursne razlike	84.856	275.709
<b>Ukupno</b>	<b>220.616</b>	<b>815.360</b>

**10. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	145.476	41.252
- ostala povezana lica	223.439	92.220
Rashodi kamata	60.871	113.295
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	63.086	248.586

Ostali finansijski rashodi	79.705	-
<b>Ukupno</b>	<b>572.577</b>	<b>495.353</b>
<b>11. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje datih dugoročnih kredita	126	-
Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija	-	995
Obezvredenje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	247	1.840.092
Otpis potraživanja	3.500	19.828
<b>Ukupno</b>	<b>3.873</b>	<b>1.860.915</b>
<b>12. OSTALI PRIHODI</b>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	188
Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza	22.530	7.064
Ostali nepomenuti prihodi	137	710
Dobici od prodaje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	642	26.505
<b>Ukupno</b>	<b>23.309</b>	<b>34.467</b>
<b>13. OSTALI RASHODI</b>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	988	-
Naknade šteta drugim licima	174	-
Ostali neposlovni rashodi	2.979	4.920
Rashodi po osnovu obezvređenja opreme	2.783	-
<b>Ukupno</b>	<b>6.924</b>	<b>4.920</b>
<b>14. POREZ NA DOBITAK</b>		
<i>(a) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope</i>		
U hiljadama RSD	2016.	2015.
<b>Gubitak pre oporezivanja</b>	<b>(487.488)</b>	<b>(1.515.553)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	-	-
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	-	-
<b>Porez na dobitak</b>	<b>n/p</b>	<b>n/p</b>

Prethodna tabela nije primenljiva za Društvo.  
Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2016.	2015.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2010	2015.	-	948.314
- 2011	2016.	532.042	532.042
- 2012	2017.	1.106.664	1.106.664
- 2013	2018.	210.470	210.470
- 2014.	2019.	533.478	533.478
- 2015.	2020.	1.253.925	1.253.925
<b>Ukupno</b>		<b>3.636.579</b>	<b>4.584.893</b>

Društvo nema prenete poreske kredite po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

**15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Građevinski Postrojenja			Ukupno
	Zemljište	objekti	i oprema	
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>323</b>	<b>54.278</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>-</b>	<b>53.955</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	(2.450)	(492)	-	(2.942)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>26.238</b>	<b>-</b>	<b>51.013</b>
<b>AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>-</b>	<b>7964</b>	<b>323</b>	<b>8.287</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	376	-	376
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. godine</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	375	-	375
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	-	(159)	-	(159)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.255</b>	<b>18.766</b>	<b>-</b>	<b>45.991</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>18.390</b>	<b>-</b>	<b>45.615</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>17.682</b>	<b>-</b>	<b>42.457</b>

Nad zemljištem u Kikindi, u okviru fabričkog kruga, parcela 10901, površine 508m<sup>2</sup>, sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 1.166 hiljada uspostavljena je hipoteka. Izvršna vansudska hipoteka u korist NLB Continental banke uspostavljena je radi obezbeđenja kredita u iznosu od EUR 6.111.000. Kredit NLB Continental banke na dan 31. decembra 2016. godine iznosi EUR 5.144.193.

## 16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Učešća u kapitalu:			
- zavisna pravna lica	-	1.515	102.596
- pridružena pravna lica	-	-	1.856.152
- ostala pravna lica		2.161	3.157
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.559	4.291	4.483
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
- učešća u kapitalu	-	-	-
- dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.559</b>	<b>7.967</b>	<b>1.966.388</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 3.663 hiljada (31. decembra 2015. godine: RSD 4.291 hiljade) se odnose na dugoročne beskamratne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

## 17. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>	<b>743.656</b>
Kupci u zemlji	849.785	788.373	790.987
- matično i zavisna pravna lica	-	-	346.262
- ostala povezana pravna lica	849.785	788.373	364.121
- kupci (treća lica)	-	-	80.604
Kupci u inostranstvu	153.659	151.361	107.522
- matično i zavisna pravna lica	119.794	118.003	-
- ostala povezana pravna lica	33.865	33.358	33.175
- kupci (treća lica)	-	-	74.347
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	(154.853)
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	<b>-</b>	<b>1.677</b>	<b>1.668</b>
Potraživanja od izvoznika	-	8.835	8.787
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	(7.158)	(7.119)
<b>Druga potraživanja</b>	<b>350.296</b>	<b>221.341</b>	<b>216.714</b>
Potraživanja za kamatu i dividende	131.940	-	-
Potraživanja za pretplaćene poreze	19	-	-
Ostala tekuća potraživanja	218.336	221.341	216.714
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>1.353.740</b>	<b>1.162.752</b>	<b>962.038</b>

## 18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Kredit i plasmani:			
- matično i zavisna pravna lica	-	-	1.196.564

- ostala povezana pravna lica	1.220.539	1.220.539	49.170
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	472	201	10.190
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.221.011</b>	<b>1.220.740</b>	<b>1.255.924</b>

Najveći deo kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 1.220.539 hiljada (31. decembar 2015. RSD 1.220.539 hiljada) se odnosi na date kratkoročne finansijske pozajmice povezanim pravnim licima sa rokom dospeća do godinu dana na koje se primenjuje kamatna stopa za povezana lica propisana Pravilnikom o kamatnim stopama za 2016. godinu.

#### 19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Tekući račun	74	74	73
Devizni račun	-	-	3
Devizna blagajna	4	4	4
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>80</b>

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune otvorene kod "NLB banka" a.d. Beograd.

#### 20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2016. godine, akcijski kapital se sastoji od 1.294.879 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1,0399 hiljada. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Cimos dd Avtomobilska industrija sa 93% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2016. godine i 2015. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država RS	6.017	6.258	0,46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
<b>Ukupno</b>	<b>1.294.879</b>	<b>1.346.674</b>	<b>100,00%</b>

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Cimos d.d. Avtomobilska industrija.

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine čine i emisiona premija u iznosu od RSD 50.824 hiljada i ostali kapital u iznosu od RSD 6.759 hiljada.

Društvo je u 2016. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja RSD 148.039 hiljada, iznos od RSD 351.961 hiljada gubitak iz finansiranja; dok su ostali prihodi veći od ostalih rashoda za iznos od RSD 12.512 hiljada. Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 7.387.847 hiljada.

## 21. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	-	-
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	155.809	11.207	11.243
<b>Stanje dan 31. decembra</b>	<b>155.809</b>	<b>11.207</b>	<b>11.243</b>

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 155.809 hiljada).

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2016. i 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Sudski sporovi	Naknade zaposlenima	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januar 2015. godine</b>	<b>11.243</b>	-	<b>11.243</b>
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Iskorišćena rezervisanja	(36)	-	(36)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>11.207</b>	-	<b>11.207</b>
Nova rezervisanja u toku godine	144.602	-	144.602
Iskorišćena rezervisanja	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>155.809</b>	-	<b>155.809</b>

## 22. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Dugoročne obaveze prema matičnim licima	5.662.829	5.578.156	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	635.166	601.583	744.504
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.442.666	1.366.442	3.775.950
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>4.520.454</b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			
- dugoročni krediti i zajmovi	(510.113)	-	(3.454.581)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7.230.548</b>	<b>7.546.181</b>	<b>1.065.873</b>



Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa uslovima korišćenja i otplate na dan 31.12.2016. godine:

Kreditor	Valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2016. U EUR	2016. U HRSD	2015. U HRSD
CIMOS DD Avtomobilaska industria	EUR	-	-	42.996.702	5.308.902	5.578.156
Gorenjska banka d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.		-	328.415
NLB a.d. Beograd	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.757.526	587.423	601.583
NLB a.d. Beograd	EUR	5,5% letna	01.01.2027.			
NLB d.d. Ljubljana	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	2.709.810	334.587	342.666
Nova KBM d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	812.030	100.263	102.684
Republika Slovenija	EUR	6m Euribor + 2,7%	30.06.2025.		-	592.677
DUTB	-	-	-	2.597.112	320.671	-
DUTB	-	-	-	4.686.899	578.702	-

**Ukupno** **58.560.079** **7.230.548** **7.546.181**

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Period otplate			
- do 1 godine	510.113	-	6.525.561
- od 1 do 5 godina	1.022.273	1.230.016	718.429
- preko 5 godina	6.208.275	6.316.165	347.444
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>7.591.434</b>

Pregled fer vrednosti dugoročnih kredita na dan 31.12.2016. godine:

2016.

Kreditor	Valuta	Korekcija po		Neto iznos	U EUR
		Bruto iznos	fer vrednosti		
		U HRSD			
CIMOS DD Avtomobilaska industria	EUR	5.308.902	-	5.308.902	42.996.702
Gorenjska banka d.d.	EUR	716.141	(128.718)	587.423	4.757.526
NLB a.d. Beograd	EUR	407.919	(73.332)	334.587	2.709.810
NLB d.d. Ljubljana	EUR	122.238	(21.975)	100.263	812.030
Nova KBM d.d.	EUR	705.538	(126.836)	578.702	4.686.899
Republika Slovenija	EUR	390.954	(70.283)	320.671	2.597.112
<b>Ukupno</b>		<b>7.651.692</b>	<b>(421.144)</b>	<b>7.230.548</b>	<b>58.560.079</b>

### 23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
-----------------	-------	-------	-------

Tekuća dospeća:

- dugoročni krediti i zajmovi (Napomena 23)	510.113	-	3.454.581
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:			
- matično i zavisna pravna lica	77.165	76.011	9.504
- ostala povezana pravna lica		-	1.321.446
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	3.070.980
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.557.231	1.434.998	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.144.509</b>	<b>1.511.009</b>	<b>7.856.511</b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 1.557.231 hiljada (31. decembar 2015. RSD 1.434.998 hiljada) se u odnosi na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica sa rokom dospeća godinu dana na koje se primenjuje kamatna stopa za povezana lica propisana Pravilnikom o kamatnim stopama za 2016. godinu.

#### 24. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Primljeni avansi	-	-	6.467
Dobavljači – povezana pravna lica:			
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	29.315
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu	4.144	4.082	4.059
- ostala povezana pravna lica u zemlji	29.021	28.873	62
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	4.372	4.306	4.283
Dobavljači u zemlji	8.003	8.685	40.965
Dobavljači u inostranstvu	102	101	100
Ostale obaveze iz poslovanja	423	83.857	118.279
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>46.065</b>	<b>129.904</b>	<b>203.530</b>

Izloženost Društva deviznom riziku i riziku likvidnosti koja se odnosi na obaveze iz poslovanja je obelodanjena u napomeni 4.

#### 25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Druge obaveze</b>			
Obaveze po osnovu kamata	400.967	110.826	436.196
Obaveze prema zaposlenima	-	-	9
Ostale obaveze	18.388	18.387	11.534
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>419.355</b>	<b>129.213</b>	<b>447.739</b>

#### 26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Porez na dodatu vrednost	-	-	217

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	12.406	12.975	34.688
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	90
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>12.406</b>	<b>12.975</b>	<b>34.995</b>

## 27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembar 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Ostala otraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Ostale poslovne obaveze	Primljene pozajmice	Obaveze za kamate
Cimos d.d.	119.794	-	-	4.144	420	5.662.828	211.474
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	9.091	-	-	4.311	-	-	-
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	23.267	-	-	19	-	-	-
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	469	-	-	-	-	-	-
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.038	-	-	-	-	-	-
Cimos BRD, GmbH, Muenchen	-	-	-	43	-	-	-
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	484.934	290.275	1.196.205	14.026	-	1.547.727	197.452
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298	46	-	14.932	-	9.504	-
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.553	59.156	24.334	62	-	77.165	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>349.477</b>	<b>1.220.539</b>	<b>37.537</b>	<b>420</b>	<b>1.557.231</b>	<b>408.926</b>

Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembar 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Ostala otraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Ostale poslovne obaveze	Primljene pozajmice	Obaveze za kamate
Cimos d.d.	118.003	-	-	4.082	-	5.578.156	98.694
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	8.955	-	-	4.246	-	-	-
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	17.842	-	-	18	-	-	-
NT Forging, d.o.o., Novi Travnik	5.078	-	-	-	-	-	-
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	462	-	-	-	-	-	-
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.022	-	-	-	-	-	-
Cimos BRD, GmbH, Muenchen	-	-	-	42	-	-	-
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	381.405	164.673	-	13.878	-	1.425.494	25.296
FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj	42.116	56	1.196.205	-	-	-	-
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298	46	-	14.933	-	9.504	-
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.553	56.525	24.334	62	-	76.011	-

<b>Ukupno</b>	<b>939.734</b>	<b>221.300</b>	<b>1.220.539</b>	<b>37.261</b>	<b>- 7.089.165</b>	<b>123.990</b>
---------------	----------------	----------------	------------------	---------------	--------------------	----------------

---

## **28. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**

### *a) Sudski sporovi*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 20, na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 11.207 hiljada.

### *b) Poreski rizici*

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. U Republici Srbiji poreski period je otvoren tokom perioda od 5 godina. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze evidentirane u priloženim pojedinačnim finansijskim izveštajima pravilno iskazane.

U decembru 2014. godine usvojen je Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. Glasnik Republike Srbije". br. 142/2014) kojim se, između ostalog, propisuje da Republika, autonomna pokrajina ili jedinica lokalne samouprave ne predstavljaju povezana lica za poreske svrhe. Stoga, transakcije sa pravnim licima koja su u vlasništvu ili delimičnom vlasništvu od strane Republike i/ili njenih organa, nisu predmet analize sa aspekta transfernih cena počev od 2014. godine.

Od 1. januara 2014. godine, na osnovu izmena Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. Glasnik“ br. 108/2013), ukinuto je pravo na poreske kredite po osnovu ulaganja u kvalifikovana osnovna sredstva, uz mogućnost prenošenja poreskih kredita nastalih do 31. decembra 2013. godine u naredne poreske periode.

## **29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. i 2015. godine. Iznosi neusaglašanih potraživanja i obaveza nisu značajni.

### 30. KOREKCIJA POČETNOG STANJA

a) Efekti korekcija na bilans stanja na dan 01. januara 2015. godine

U hiljadama dinara	01.01.2015.	Korekcije	01.01.2015. Korigovano
Nematerijalna ulaganja	1.290	-	1.290
Nekretnine, postrojenja i oprema	45.991	-	45.991
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	1.966.388	-	1.966.388
<b>Stalna imovina</b>	<b>2.013.669</b>	<b>-</b>	<b>2.013.669</b>
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>56.150</b>	<b>(56.150)</b>	<b>-</b>
Zalihe	1.804	-	1.804
Potraživanja po osnovu prodaje	743.656	-	743.656
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.668	-	1.668
Druga potraživanja	216.714	-	216.714
Kratkoročni finansijski plasmani	1.255.924	-	1.255.924
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	80	-	80
Porez na dodatu vrednost	17	-	17
Aktivna vremenska razgraničenja	1.553	-	1.553
<b>Obrtna imovina</b>	<b>2.221.416</b>	<b>-</b>	<b>2.221.416</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>4.291.235</b>	<b>(56.150)</b>	<b>4.235.085</b>
Osnovni kapital	1.404.258	-	1.404.258
Rezerve	43.925	-	43.925
Gubitak	(6.801.284)	(31.705)	(6.832.989)
<b>Kapital i rezerve</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dugoročna rezervisanja	11.243	-	11.243
Dugoročni krediti	1.065.873	-	1.065.873
<b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>1.077.116</b>	<b>-</b>	<b>1.077.116</b>
<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	7.856.511	-	7.856.511
Primljeni avansi	6.467	-	6.467
Obaveze iz poslovanja	197.063	-	197.063
Ostale kratkoročne obaveze	447.739	-	447.739
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	217	-	217
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	34.778	-	34.778
Pasivna vremenska razgraničenja	24.445	(24.445)	-
<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>8.567.220</b>	<b>(24.445)</b>	<b>8.542.775</b>
<b>Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>5.353.101</b>	<b>31.705</b>	<b>5.384.806</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>4.291.235</b>	<b>(56.150)</b>	<b>4.235.085</b>

Tokom 2016. godine uočeni su određeni propusti u obračunu rashoda kamata za 2014. godinu. Izvršena je korekcija rashoda kamata u iznosu od RSD 24.445 hiljade na teret tekućeg rezultata. Korigovana su odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 56.150 hiljada na teret rezultata prethodnog rezultata.

b) Efekti korekcija na bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine

U hiljadama dinara	31.12.2015.	Korekcije	31.12.2015. Korigovano
Nekretnine, postrojenja i oprema	45.615	-	45.615
Dugoročni finansijski plasmani	7.967	-	7.967
<b>Stalna imovina</b>	<b>53.582</b>		<b>53.582</b>
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>56.150</b>	(56.150)	-
Zalihe	1.773	-	1.773
Potraživanja po osnovu prodaje	939.734	-	939.734
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.677	-	1.677
Druga potraživanja	221.341	-	221.341
Kratkoročni finansijski plasmani	1.220.740	-	1.220.740
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	78	-	78
Aktivna vremenska razgraničenja	1.205	-	1.205
<b>Obrtna imovina</b>	<b>2.386.548</b>	-	<b>2.386.548</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>2.496.280</b>	<b>(56.150)</b>	<b>2.440.130</b>
Osnovni kapital	1.404.258	-	1.404.258
Rezerve	43.925	-	43.925
Gubitak	(8.316.837)	(31.705)	(8.348.542)
<b>Kapital i rezerve</b>			
Dugoročna rezervisanja	11.207	-	11.207
Dugoročni krediti	7.546.181	-	7.546.181
<b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>7.557.388</b>	-	<b>7.557.388</b>
<b>Odložene poreske obaveze</b>	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	1.511.009	-	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	129.904	-	129.904
Ostale kratkoročne obaveze	129.213	-	129.213
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	12.975	-	12.975
Pasivna vremenska razgraničenja	24.445	(24.445)	-
<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>1.807.546</b>	<b>(24.445)</b>	<b>1.783.101</b>
<b>Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>6.868.654</b>	<b>31.705</b>	<b>6.900.359</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>2.496.280</b>	<b>(56.150)</b>	<b>2.440.130</b>

Tokom 2016. godine uočeni su određeni propusti u obračunu rashoda kamata za 2014. godinu. Izvršena je korekcija rashoda kamata u iznosu od RSD 24.445 hiljade, takođe su korigovana i odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 56.150 hiljada. Obe korekcije su izvršene na teret prethodnog rezultata.

**31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Dana 28.02.2017. jemac Društva povezano lice Livnica Mašinogradnja doo je otplatio deo kredita od Gorenjske banka d.d. u iznosu od 1.200.000 EUR.

Dana 18.05.2017. godine TCH Europe d.o.o. Ljubljana, Slovenija je postao novi vlasnik cele grupe CIMOS kojoj Društvo pripada.

Tekuci racuni Akcionarskog društva Livnica "KIKINDA", Kikinda su u blokadi.

Dana 12.06.2017. Privredni Sud u Zrenjaninu izdao je Resenje o izvršenju br. 47/2017 od 26.05.2017. i Rešenjem br. 47/2017 od 12.06.2017. na ime sudskog spora HG TEC GmbH, radi naplate novčanog potraživanja izvršnog poverioca na ime glavnog duga u iznosu od 1.117.124 EUR, prenosom novčanih sredstava sa računa dužnika.

U Kikindi, 21. jun 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja



Računovodstvo



Zakonski zastupnik



Izvršni direktor



**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
2016**

***AD LIVNICA KIKINDA***



AD LIVNICA KIKINDA  
Miloševački put 34 Kikinda

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

### O NAMA

Naziv preduzeća : AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA  
Sedište: KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34  
Matični broj: 08053910  
Šifra delatnosti: 8211  
PIB: 100509188  
Odgovorno lice: ANDRAŽ BRODNJAK

Akcionarsko društvo LIVNICA "KIKINDA" osnovano je 12.12.1990. godine, od prvobitne kovačke radionice osnovane 1908. godine.

U skladu sa propisima o privatizaciji, na tenderu 2004. godine 67,7% društvenog kapitala prodato je CIMOS-u D.D. Automobilska industrija, Koper, Republika Slovenija. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Dodatnim ulaganjem u pokretne stvari udeo matičnog preduzeća CIMOS D.D. Automobilska industrija, Koper se povećao na 93%. Nakon toga društvo osniva nova preduzeća prenosom nepokretnosti i pokretne imovine, a kasnije i deo svojih udela prodaje svom matičnom preduzeću Cimos DD Automobilska industrija Koper, Slovenija.

Dana 18.05.2017. godine TCH Europe d.o.o. Ljubljana, Slovenija je postao novi vlasnik cele grupe CIMOS kojoj Društvo pripada.

Sedište preduzeća je u Kikindi, Ulica Miloševački put 34. Na dan bilansa 31.12.2016. godine AD LIVNICA KIKINDA nema zaposlenih (i to počev od 01.09.2014.), registrovana delatnost je **KOMBINOVANE KANCELARIJSKO-ADMINISTRATIVNE USLUGE** - šifra 8211. Najznačajnija delatnost društva na osnovu kog ostvaruje prihod je pružanje raznih usluga povezanim preduzećima iz oblasti projektno-inženjerskih poslova, informatičkih, komercijalnih, računovodstvenih i pravno-kadrovskih poslova.

Poslovanje Društva, s obzirom da se isključivo bavi pružanjem usluga povezanim pravnim licima, bilo je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova onoliko koliko su njegova povezana preduzeća to bila. S obzirom na to da je većina preduzeća izvozno orijentisana, opšta kriza na globalnom tržištu i njen uticaj na srpsko tržište uzima svoj danak te je za očekivati bilo da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima.

Pored direktnog uticaja spoljnih faktora, na privredne tokove u zemlji, ozbiljan uticaj imale su posledice visoke kreditne zaduženosti, skupi bankarski krediti, visok spoljni i javni dug, a kao posebno značajno za privredu, opšta nelikvidnost i nepoštovanje rokova plaćanja. Zadržavanje prilično ujednačenog kursa evra sa povremenim padovima umanjilo je iskazivanje velikih kursnih razlika po obavezama, ali je zato restriktivna kreditno-monetarna politika dovela do skupih izvora finansiranja što je rezultiralo visokim kamatama. Uticaj krize u oblastima poslovanja i finansiranja na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti u svim segmentima, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti u daljem radu.

Društvo u kontinuitetu posluje sa gubitkom (poslovnim i neto), a gubitak iznad visine kapitala u bilansu stanja iznosi RSD 7.387.487 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 47.506 hiljada.

## NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Dinamika kretanje nekretnina, postrojenja i oprema u toku 2016. godine prikazana je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>323</b>	<b>54.278</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>26.730</b>	<b>-</b>	<b>53.955</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	(2.450)	(492)	-	(2.942)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>26.238</b>	<b>-</b>	<b>51.013</b>
<b>AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>	<b>-</b>	<b>7964</b>	<b>323</b>	<b>8.287</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	376	-	376
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(323)	(323)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. godine</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>	<b>-</b>	<b>8.340</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	375	-	375
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Efekti procene vrednosti	-	(159)	-	(159)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>	<b>-</b>	<b>8.556</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 1. januara 2015.</b>	<b>27.255</b>	<b>18.766</b>	<b>-</b>	<b>45.991</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>27.225</b>	<b>18.390</b>	<b>-</b>	<b>45.615</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>24.775</b>	<b>17.682</b>	<b>-</b>	<b>42.457</b>

U ovoj poslovnoj godini nije bilo ulaganja u osnovna sredstva.

## DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Učešća u kapitalu banaka</b>			
KBM banka	-	2.161	3.157
Minus: Ispravka vrednosti	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>2.161</b>	<b>3.157</b>
<b>Učešća u kapitalu privrednih društva</b>			
Livnica Kikinda Automobilska industrija doo	-	-	1.590.665

Fam Sečanj automobilska industrija	-	-	265.488
Liradom ugostiteljstvo	-	1.515	90.494
Lira doo	-	-	12.102
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>1.515</b>	<b>1.958.748</b>
Ostali finansijski plasmani	3.559	4.291	4.483
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.559</b>	<b>7.967</b>	<b>1.966.388</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2016. u iznosu od RSD 3.559 hiljada (31. Decembra 2015. godine: RSD 4.291 hiljada) se u potpunosti odnose na beskamratne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

## ZALIHE

Društvo nema zaliha na stanju na dan 31.12.2016. godine.

## POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>1.003.444</b>	<b>939.734</b>	<b>743.656</b>
Kupci u zemlji	849.785	788.373	790.987
- matično i zavisna pravna lica	-	-	346.262
- ostala povezana pravna lica	849.785	788.373	364.121
- kupci (treća lica)	-	-	80.604
Kupci u inostranstvu	153.659	151.361	107.522
- matično i zavisna pravna lica	119.794	118.003	-
- ostala povezana pravna lica	33.865	33.358	33.175
- kupci (treća lica)	-	-	74.347
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	(154.853)
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	<b>-</b>	<b>1.677</b>	<b>1.668</b>
Potraživanja od izvoznika	-	8.835	8.787
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-	-
Komisiona i konsignaciona prodaja	-	-	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	(7.158)	(7.119)
<b>Druga potraživanja</b>	<b>350.296</b>	<b>221.341</b>	<b>216.714</b>
Potraživanja za kamatu i dividende	131.940	-	-
Potraživanja za pretplaćene poreze	19	-	-
Ostala tekuća potraživanja	218.336	221.341	216.714
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>1.353.740</b>	<b>1.162.752</b>	<b>962.038</b>

Najveći deo potraživanja od kupaca – matična i zavisna društva u zemlji odnose se na: "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 484.934 hiljada, "Livnica Mašinogradnja" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 361.553 hiljada, a u inostranstvu "CIMOS" dd Avtomobilska industrija, Koper, Slovenija, u iznosu od RSD 119.794 hiljada, "CIMOS TMD" d.d., Gradačac, BiH, u iznosu od RSD 23.267 hiljada i "P.P.C. Buzet" d.o.o. Buzet, Hrvatska, u iznosu od RSD 9.091 hiljada.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Prihod od prodaje je priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otkupljeno kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

## KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Kredit i plasmani:			
- matično i zavisna pravna lica	-	-	1.196.564
- ostala povezana pravna lica	1.220.539	1.220.539	49.170
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	472	201	10.190
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.221.011</b>	<b>1.220.740</b>	<b>1.255.924</b>

Najveći deo plasmana se odnosi na date kratkoročne pozajmice za održavanje likvidnosti povezanim pravnim licima u zemlji. Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na kratkoročni deo dugoročnih kredita dati radnicima za rešavanje stambenog pitanja.

## GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Tekući račun	74	74	73
Devizni račun	-	-	3
Devizna blagajna	4	4	4
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>80</b>

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

## OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Većinski vlasnik društva je Cimos D D.Automobilska industija Kopar sa 93% udela u društvu. Registrovan je osnivački kapital društva u agenciji za privredne registre na dan 29.avgust 2005. rešenjem br. BD 87322/2005

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine se sastoji od 1,294,879 akcije nominalne vrednosti od RSD 1,04 hiljade po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Pravo glasa</b>
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država RS	6.017	6.258	0,46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
<b>Ukupno</b>	<b>1.294.209</b>	<b>1.346.674</b>	<b>100.0%</b>

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2016. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,759 hiljada din.

## DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	-	-
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	155.809	11.207	11.243
<b>Stanje dan 31. decembra</b>	<b>155.809</b>	<b>11.207</b>	<b>11.243</b>

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 155.809 hiljada)

## DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Dugoročne obaveze prema matičnim licima	5.662.829	5.578.156	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	635.166	601.583	744.504
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.442.666	1.366.442	3.775.950
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>4.520.454</b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			
- dugoročni krediti i zajmovi	(510.113)	-	(3.454.581)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7.230.548</b>	<b>7.546.181</b>	<b>1.065.873</b>

### Dugoročne kredite čine:

Kreditor	Valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2016. U EUR	2016. U HRSD	2015. U HRSD
CIMOS Avtomobilska industrija	DD EUR	-	-	42.996.702	5.308.902	5.578.156
Gorenjska banka d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	-	-	328.415
NLB a.d. Beograd	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.757.526	587.423	601.583
NLB a.d. Beograd	EUR	5,5% letna	01.01.2027.	-	-	-
NLB d.d. Ljubljana	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	2.709.810	334.587	342.666
Nova KBM d.d.	EUR	6m Euribor + 2,5%	30.06.2025.	812.030	100.263	102.684
Republika Slovenija	EUR	6m Euribor + 2,7%	30.06.2025.	-	-	592.677
DUTB	-	-	-	2.597.112	320.671	-
DUTB	-	-	-	4.686.899	578.702	-
<b>Ukupno</b>				<b>58.560.079</b>	<b>7.230.548</b>	<b>7.546.181</b>

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Period otplate			
- do 1 godine	510.113	-	6.525.561
- od 1 do 5 godina	1.022.273	1.230.016	718.429
- preko 5 godina	6.208.275	6.316.165	347.444
<b>Ukupno</b>	<b>7.740.661</b>	<b>7.546.181</b>	<b>7.591.434</b>

Društvo je izvršilo procenu i knjiženje fer vrednosti kredita na dan 31.12.2016. godine. Pregled kredita sa obezvređenjem:

Kreditor	Valuta	2016.			
		Bruto iznos U HRSD	Korekcija po fer vrednosti	Neto iznos	U EUR
CIMOS Avtomobilska industria	DD EUR	5.308.902	-	5.308.902	42.996.702
Gorenjska banka d.d.	EUR	716.141	(128.718)	587.423	4.757.526
NLB a.d. Beograd	EUR	407.919	(73.332)	334.587	2.709.810
NLB d.d. Ljubljana	EUR	122.238	(21.975)	100.263	812.030
Nova KBM d.d.	EUR	705.538	(126.836)	578.702	4.686.899
Republika Slovenija	EUR	390.954	(70.283)	320.671	2.597.112
<b>Ukupno</b>		<b>7.651.692</b>	<b>(421.144)</b>	<b>7.230.548</b>	<b>58.560.079</b>

#### KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Tekuća dospeća:			
- dugoročni krediti i zajmovi	510.113	-	3.454.581
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:			
- matično i zavisna pravna lica	77.165	76.011	9.504
- ostala povezana pravna lica	-	-	1.321.446
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	3.070.980
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.557.231	1.434.998	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.144.509</b>	<b>1.511.009</b>	<b>7.856.511</b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 1.557.231 hiljada (31. decembar 2015. RSD 1.434.998 hiljada) se u odnose na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica koje su kamatnog karaktera (prosta kamatna stopa) i sa rokom dospeća do godinu dana.

#### OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Primljeni avansi	-	-	6.467
Dobavljači – povezana pravna lica:			
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	29.315
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu	4.144	4.082	4.059
- ostala povezana pravna lica u zemlji	29.021	28.873	62
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	4.372	4.306	4.283
Dobavljači u zemlji	8.003	8.685	40.965
Dobavljači u inostranstvu	102	101	100
Ostale obaveze iz poslovanja	423	83.857	118.279
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>46.065</b>	<b>129.904</b>	<b>203.530</b>

Najveći deo obaveza prema dobavljačima matična i zavisna preduzeća odnose se na "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od 14.026 hiljada, "Lira doo "Kikinda u iznosu od RSD 14.933 hiljada. U inostranstvu prema matičnim i zavisnim preduzećima najveći deo obaveza se odnosi na Cimos DD Automobilska industrija, Kopar 4.144 hiljada i P.P.C. Buzet d.o.o Buzet Hrvatska 4.311 hiljada RSD.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji najvećim delom odnose se na: "FAM fabrika maziva" a.d., Kruševac u iznosu od RSD 4.427 hiljada, Elektron volt SZTR 1.813. hiljada i JP „Autoprevoz“ Kikinda 721 hiljada.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnosi se na "Haldern Norm Tehnik" u iznosu od RSD 11 hiljada, "Notar Dravo Ferligoj" u iznosu od RSD 87 hiljada, "Marposs" d.d., u iznosu od RSD 4 hiljade.

#### OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
<b>Druge obaveze</b>			
Obaveze po osnovu kamata	400.967	110.826	436.196
Obaveze prema zaposlenima	-	-	9
Ostale obaveze	18.388	18.387	11.534
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>419.355</b>	<b>129.213</b>	<b>447.739</b>

#### OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH RIHODA

U hiljadama RSD	2016.	2015.	2014.
Porez na dodatu vrednost	-	-	217
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	12.406	12.975	34.688
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	90
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>12.406</b>	<b>12.975</b>	<b>34.995</b>

Ostale obaveze se odnose na obaveze prema državi za poreze i razne naknade kao za vode, za zaštitu i očuvanje životne sredine, komunalne takse.

#### POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo nema poslovne prihode u 2016. godini.



## POSLOVNI 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.

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.

### TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	65	60
<b>Ukupno</b>	<b>65</b>	<b>60</b>

### TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Društvo je 01.01.2014. imalo 290 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao tokom godine. Najveći broj zaposlenih je već tokom aprila 2014. prešao u LK Automobilsku industriju doo, a jedan deo je otišao u penziju ili kao tehnološki višak. Od 01.09.2014. nije bilo zaposlenih u LK AD i zbog toga nema troškova zarada u tekućoj godini.

### TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	-	1.290
- nekretnine, postrojenja i oprema	375	376
<b>Ukupno</b>	<b>375</b>	<b>1.666</b>

Troškovi amortizacije beleže značajan pad iz razloga što je veliki broj sredstava prodat u toku 2014. godine povezanim preduzećima. Oprema je već amortizovana što je rezultiralo u krajnjem saldu znatnim smanjenjem troškova amortizacije.

### NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	277	46
Troškovi premije osiguranja	-	33
Troškovi platnog prometa	455	393
Troškovi poreza	2.094	835
Troškovi sudskih i administrativnih taksi	5	998
Ostali nematerijalni troškovi	166	159
<b>Ukupno</b>	<b>2.997</b>	<b>2.463</b>

Od ukupnih poslovnih troškova najveće učešće imaju nematerijalni troškovi od 87,20% i troškovi amortizacije od 10,91%.

### TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rezervisanja za sudske sporove	144.602	-
<b>Ukupno</b>	<b>144.602</b>	<b>-</b>

### FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Finansijski prihodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	2.958	29.412
- ostala povezana lica	132.802	2.642
- prihodi od usklađivanja fer vrednosti kredita u inostranstvu	-	493.584
Prihodi od kamata	-	14.013
Pozitivne kursne razlike:	-	-
- kursne razlike	84.856	275.709
<b>Ukupno</b>	<b>220.616</b>	<b>815.360</b>

Finansijski rashodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	145.476	41.252
- ostala povezana lica	223.439	92.220
Rashodi kamata	60.871	113.295
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	63.086	248.586
Ostali finansijski rashodi	79.705	-
<b>Ukupno</b>	<b>572.577</b>	<b>495.353</b>

Finansijski prihodi i rashodi nastaju kao rezultat pozitivnih i negativnih kursnih razlika na osnovu potraživanja i obaveze sa povezanim preduzećima i kredita od banaka sa deviznom klauzulom, kao i obračunatih prihoda i rashoda kamata.

### RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezbvredjenje datih dugoročnih kredita	126	-
Obezbvredjenje učešća u kapitalu po osnovu akcija	-	995
Obezbvredjenje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	247	1.840.092
Otpis potraživanja	3.500	19.828
<b>Ukupno</b>	<b>3.873</b>	<b>1.860.915</b>

### OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	188
Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza	22.530	7.064
Ostali nepomenuti prihodi	137	710
Dobici od prodaje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	642	26.505
<b>Ukupno</b>	<b>23.309</b>	<b>34.467</b>

### OSALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	988	-
Naknade šteta drugim licima	174	-
Ostali neposlovni rashodi	2.979	4.920
Rashodi po osnovu obezbvredjenja opreme	2.783	-
<b>Ukupno</b>	<b>6.924</b>	<b>4.920</b>

### OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Naziv	Potraživanja	Ostala otraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Ostale poslovne obaveze	Primljene pozajmice	Obaveze za kamate
Cimos d.d.	119.794	-	-	4.144	420	5.662.828	211.474
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	9.091	-	-	4.311	-	-	-
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	23.267	-	-	19	-	-	-
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	469	-	-	-	-	-	-
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.038	-	-	-	-	-	-
Cimos BRD, GmbH, Muenchen	-	-	-	43	-	-	-
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	484.934	290.275	1.196.205	14.026	-	1.547.727	197.452
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298	46	-	14.932	-	9.504	-
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.553	59.156	24.334	62	-	77.165	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.003.444</b>	<b>349.477</b>	<b>1.220.539</b>	<b>37.537</b>	<b>420</b>	<b>1.557.231</b>	<b>408.926</b>

**POSLOVNI REZULTAT**

**BILANS USPEHA  
za 2016. i 2015. godinu**

	<i>RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Poslovni prihodi	-	-
Poslovni rashodi	(148.039)	(4.192)
<b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>(148.039)</b>	<b>(4.192)</b>
Finansijski prihodi	220.616	815.360
Finansijski rashodi	(572.577)	(495.353)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	(3.873)	(1.860.915)
Ostali prihodi	23.309	34.467
Ostali rashodi	(6.924)	(4.920)
<b>DOBIT/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>(487.488)</b>	<b>(1.515.553)</b>
<b>DOBIT/(GUBITAK)</b>	<b>(487.488)</b>	<b>(1.515.553)</b>

Društvo je u 2016. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 487.488 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja RSD 148.039 hiljada, iznos od RSD 351.961 hiljada gubitak iz finansiranja; dok su ostali prihodi veći od ostalih rashoda za iznos od RSD 12.512 hiljada. Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 7.387.847 hiljada.

**IZRADILI:**

Računovodstvo



Izvršni direktor

Andraž Brodnjak




**Naziv pravnog lica** AD Livnica Kikinda

**Mesto i adresa** Kikinda, Miloševački put 34

U skladu sa tačkom 50. Zakona o tržištu kapitala ( "Službeni glasnik RS", br. 31/2011), dostavljamo sledeću:

### **IZJAVU**

Andraž Brodnjak – vršilac dužnosti izvršnog direktora AD LIVNICA KIKINDA broj pasoša PB0306982

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem, da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2016. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

**Datum 21.06.2017.**

**MP**

**Izvršni direktor**

**Andraž Brodnjak**



A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes that form a cursive representation of the name 'Andraž Brodnjak'.

**Naziv pravnog lica** AD Livnica Kikinda

**Mesto i adresa** Kikinda, Miloševački put 34

### **IZJAVA**

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da Skupština AD Livnica Kikinda iz Kikinde, Miloševački put 34, sa matičnim brojem 08053910, PIB 100509188, nije održana pre isteka zakonskog roka za predaju dokumentacije Beogradskoj berzi, zbog čega nije doneta odluka o usvajanju finansijskog izveštaja i izveštaja revizora, kao ni odluka o pokriću gubitka po finansijskom izveštaju za 2016. godinu.

**Datum 21.06.2017.**

**MP**

**Izvršni direktor**

**Andraž Brodnjak**

