

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д.
Батајнички друм бб
11080 Земун
МБ 07725531
ПИБ 100001046

**ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ
ИЗВЕШТАЈ
ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ А.Д.
за 2017. годину**



Поштовани акционари,

пред вама је Годишњи консолидовани извештај за 2017. годину, састављен у складу са чл. 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС”, бр. 31/2011, 112/2015 и 108/16) и у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. гласник РС”, бр. 14/2012, 5/2015 и 24/2017).

Годишњи консолидовани извештај за 2017. годину није усвојен, нити је разматрано његово усвајање, јер још увек није одржана редовна седница Скупштине акционара.

Планирани термин одржавања редовне седнице Скупштине је друга половина јуна месеца 2018. године.

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА

- I Финансијски консолидовани извештај за 2017. годину са напоменама**
- II Извештај о ревизији за 2017. годину (УНУ REVIZIJA д.о.о., Београд, МБ 17082175)**
- III Извештај о пословању Друштва у 2017. години**
- IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег консолидованог извештаја**
- V Одлука надлежног органа о усвајању Годишњег консолидованог извештаја (напомена)**
- VI Одлука о расподели добити или покрићу губитка (напомена)**



I ФИНАНСИЈСКИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2017. ГОДИНУ

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	2500	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1959696	2063815	2140886
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	25	1001	1624	2768
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1001	1624	2768
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	26	1861089	1878206	1879177
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1173186	1157685	1157685
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		433182	446934	458126
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		223005	243990	221808
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4810	23319	5327
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		25792	5458	33514
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		1114	820	2717
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		77	88	98
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		77	88	98
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	97529	183897	258843
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		10548	10548	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	10456
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		83524	169741	244583
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		3457	3608	3804
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		26783	25480	25486
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		5376414	4783424	4167451
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	1962971	1820839	1558601
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		418409	373654	276461
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		99429	73199	84149
12	3. Готови производи	0047		1121901	1129104	1062903

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		183504	187524	120058
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		139728	57358	15030
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	510618	363052	482052
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		449442	323990	392785
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		61176	39062	89267
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	30	34140	5681	4793
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	31	2187975	2248719	1779662
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		339	0	238
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2187636	2248719	1779424
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32	494035	264877	283768
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	180484	76541	54732
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	6191	3715	3843
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		7362893	6875219	6333823
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		71103	184102	413092

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		7039358	6517826	5820291
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3511200	3511200	3511200
300	1. Акцијски капитал	0403	35	3511200	3511200	3511200
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	2500	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		921851	876802	833560
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		25022	25092	25722
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2	2	3
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2581287	2102234	1451330
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1824960	1196432	583833
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		756327	905802	867497
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	1518
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	1130
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	388
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		486	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		486	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439		486	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		323049	357393	513532
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	394	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		394	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	38	8631	5441	4612
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	39	205593	227005	374997
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		103771	104718	241344
436	6. Додављачи у иностранству	0457		101822	122287	133653
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	103365	107897	96566
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		433	585	516
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	440	13605	19363
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	4193	2860	17478
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		7362893	6875219	6333823
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	43	71103	184102	413092
У <u>Београду</u>				Законски заступник		
дана <u>23.04.2018</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 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-FITOFARMACIЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4027303	3982094
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	510665	537432
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		497851	530912
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		12814	6520
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	3490594	3398825
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3188014	3072673
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		302580	326152
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	40	18843
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	26004	26994

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3015842	2962737
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		436109	451506
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		9544	4755
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		19027	55251
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	1609460	1633350
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	36395	33538
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	428433	420148
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	353223	326688
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		82983	81460
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	97810	76053
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1011461	1019357
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		49368	101963
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	0	94
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	94
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	22232	35728
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	27136	66141
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		236688	29946
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	9487
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17	0	9487
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	246	7
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	236442	20452
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	72017
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		187320	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	494723	467961
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	450434	556261
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	15479	17792
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	5571	11850
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		878338	1009016
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		878338	1009016
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	123314	102769
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24	0	6
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	24	1303	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		756327	906241
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		756327	906241
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	36	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
У <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>23.04.2018</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 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		756327	906241
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		71	630
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	1
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		71	629
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		71	629
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		756256	905612
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		756256	905612
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		756256	905612
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
У <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>23.04.2018</u> године				_____	
				М.П.	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ ХЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ЗЕМУН)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4207825	4457056
1. Продаја и примљени аванси	3002	4124344	4274425
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	83481	182631
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3771136	3930958
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3002812	3233357
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	458722	430408
3. Плаћене камате	3008	56	0
4. Порез на добитак	3009	143339	108045
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	166207	159148
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	436689	526098
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	60893	20750
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	50000	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	10893	20750
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	30128	29113
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	11005
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28128	18108
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2000	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	30765	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	8363

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	245	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	245	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	201591	536919
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	365	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	120	350000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	201106	186919
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	201346	536919
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4268963	4477806
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4002855	4496990
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	266108	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	19184
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	264877	283768
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	2838	8777
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	39788	8484
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	494035	264877
У Београду			Законски заступник
дана 23.04.2018 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 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	3511200	4020	0	4038	833560
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3511200	4024	0	4042	833560
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	2500	4044	43242
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3511200	4028	2500	4046	876802
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3511200	4032	2500	4050	876802

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	2500	4051	1
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	45050
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	3511200	4036	0	4054	921851

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	1449812
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	1449812
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	254398
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	906820
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	2102234
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	2102234

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	277274
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	756327
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	2581287

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	25722	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	25722	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	630	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	25092	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	25092	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	70	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	25022	4144	0	4162	0

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	3	4235	5820291	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	3	4237	5820291	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	1				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2	4239	6517826	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	2	4241	6517826	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2	4243	7039358	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
У <u>Београду</u>						Законски заступник	
дана <u>23.04.2018</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)



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Београд, април 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Матично привредно друштво“) иступило је из састава Холдинг предузећа Галеника п.о., што је потврђено Решењем Привредног суда у Београду, број IV-Фи-120047/97 од 7. новембра 1997. године. Матично привредно друштво се организовало као друштвено предузеће за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун. Облик акционарског друштва стекло је својинском трансформацијом и као такво регистровано је код Трговинског суда у Београду 30. јуна 2000. године, решењем број V-Фи-4377-00.

Матично привредно друштво је извршило власничку трансформацију капитала сходно важећим законским прописима, а током 2004. године извршена је и хомогенизација акција – Решењем комисије за хартије од вредности број 4/0-29-416/4-04 од 16. јуна 2004. године.

Основне делатности Матичног привредног друштва су производња хемикалија за пољопривреду, боја и пигмената, вештачких ђубрива и азотних једињења, пестицида и других хемикалија за пољопривреду, лакова и сличних премаза, графичких боја и китова, производња фармацеутских препарата, као и њихово стављање у промет и трговина на велико зрнастим производима, семењем и храном за животиње.

Седиште Матичног привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Матичног привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

На дан 31. децембра 2017. године Матично привредно друштво је имало 156 запослених радника (31. децембра 2016. године – 149 запослена радника).

На дан 31. децембра 2017. године Зависно привредно друштво Еnviраск д.о.о., је имало 2 запослена радника (31. децембра 2016. године – 2 запослена), зависно привредно друштво Galenika-Fitofarmacija d.o.o., Slovenija нема запослених, зависно привредно друштво Холдинг Галеника д.о.о., нема запослених.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

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

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Матично привредно друштво је ове консолидоване финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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

Приликом састављања ових консолидованих финансијских извештаја, Матично привредно друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену.

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

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

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

Матично привредно друштво је у састављању ових консолидованих финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

Ови консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора дана 31.01.2018. године.

2.2. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине консолидовани финансијски извештаји Матичног привредног друштва за 2016. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Матичног привредног друштва, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

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

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Матичног привредног друштва и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добитици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она основна средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године.

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове да буду признати као основно средство, почетно се одмеравају по својој набавној вредности или цени коштања.

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема, чија се фер вредност може поуздано одмерити, исказују се по њиховој ревалоризованој вредности на датум ревалоризације умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност основних средстава битно не разликује од њихове фер вредности на крају извештајног периода.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода. Добици или губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Стални грађевински објекти	1.0% – 5.0 %
Монтажни грађевински објекти	8%
Производна опрема	7.5% - 20.0%
Лабораторијска опрема	12.5% - 30.0%
Канцеларијски намештај	10.0% – 12.5%
Непроизводна опрема без електронике	8.0% - 18.0%
Непроизводна опрема са електроником	6.7% - 20.0%
Рачунари	20.0%
Возила	12.5% - 25.0 %
Засади	5.0% - 10.5%
Гудвил	20.0%

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Нематеријална имовина

Почетно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална имовина”, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке због обезвређења.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална имовина се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.6. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Матичног привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Излаз залиха недовршене производње и готових производа утрђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза залиха недовршене производње, односно готових производа. Отписивање залиха недовршене производње, односно готових производа врши се за сваки производ посебно.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција, приказују се као одбитак од прилива по основу емитованих акција. Сваки вишак фер вредности прилива примљеног изнад номиналне вредности емитованих акција признаје се као емисиона премија.

Дивиденде

Дивиденде се признају као обавеза и изузимају се из капитала на дан биланса стања само уколико су објављене пре или на дан биланса стања. Дивиденде се обелодањују онда када су предложене пре дана биланса стања или уколико су предложене или објављене после дана биланса стања, а пре него што је одобрено издавање консолидованих финансијских извештаја.

3.8. Резерве

Резерве се формирају из расподеле добитка ранијих година и могу се користити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима итд.

3.9. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици

Ревалоризациона резерва се иницијално формира када се повећа фер вредност неког средства у односу на његову књиговодствену вредност. На рачуну ревалоризационе резерве исказују се ефекти промена фер вредности некретнина, постројења и опреме.

Приликом расходовања или отуђења средстава, ревалоризациона резерва формирана за конкретно средство сматра се реализованом и преноси се на нераспоређени добитак текуће године преко биланса стања. Губитак због умањења вредности ревалоризованог средства третира се као смањење ревалоризационе резерве која је претходно формирана за средство. Уколико је губитак због умањења вредности већи од ревалоризационе резерве, разлика се признаје као расход периода.

Нереализовани добици по основу хартија од вредности расположивих за продају се књиговодствено евидентирају када је фер вредност ових хартија од вредности већа од њихове књиговодствене вредности. На билансној позицији Нереализовани губици по основу хартија од вредности расположивих за продају исказују се негативни ефекти промене фер вредности у складу са МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, односно нереализовани губици који се нису могли покрити позитивним ефектима промене фер вредности конкретне хартије од вредности евидентираним у корист нереализованих добитака.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Матично привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Матично привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Матично привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, који се односе на стамбене зајмове и друга дугорочна потраживања од запослених, исказују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, умањеној за процењене губитке по основу обезвређења, до износа процењене накнадиве вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Матично привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Одбора директора Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

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

3.11. Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, исказаних по методу набавне вредности, која се умањује за евентуално обезвређење на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

На дан 31. децембра 2016. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.13. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Матично привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Матично привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Накнаде запосленима (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Матичног привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније. Није извршен обрачун и исказивање дугорочног резервисања по овом основу јер руководство Матичног привредног друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Матично привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства, у складу са рачуноводственом политиком за потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату, на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.5. Фер вредност

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	497,851	530,912
- на иностраном тржишту	12,814	6,520
	510,665	537,432

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	11,022	6,520
- разна роба	499,643	530,912
	510,665	537,432

Матично привредно друштво не прати пословање по сегментима, зато што остало пословање представља пратећу делатност основне делатности, односно делатност трговине се обавља по основу преузимања робе из компензационих послова.

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Република Србија	497,851	530,912
Немачка	4,949	6,135
Кипар	6,073	-
Косово	-	385
Босна и Херцеговина	1,792	-
	510,665	537,432

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- осталим повезаним правним лицима	-	-
- на домаћем тржишту	3,188,014	3,072,673
- на иностраном тржишту	302,580	326,152
	<u>3,490,594</u>	<u>3,398,825</u>

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- средстава за заштиту биља	3,120,546	3,033,766
- пољопривредни производи	252,862	212,293
- смрзнутог воћа	78,139	114,188
- услуге	39,047	38,578
	<u>3,490,594</u>	<u>3,398,825</u>

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Република Србија	3,188,014	3,072,673
С.А.Д.	-	5,402
Француска	-	19,677
Кипар	69,384	79,185
Немачка	-	12,017
Грчка	3,838	-
Босна и Херцеговина	194,868	184,848
Македонија	1,626	610
Црна Гора	-	898
Косово	13,110	21,260
Остале земље	19,754	2,255
	<u>3,490,594</u>	<u>3,398,825</u>

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од субвенција	-	-
Приходи по основу условљених донација	40	18,843
	<u>40</u>	<u>18,843</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	22,062	22,808
Приходи од закупа објеката	3,942	3,857
Други пословни приходи	-	329
	<u>26,004</u>	<u>26,994</u>

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду	1,583,919	1,605,943
Трошкови осталог материјала	25,541	27,407
	<u>1,609,460</u>	<u>1,633,350</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Утрошени нафтни деривати	19,216	17,532
Утрошена електрична енергија	15,928	14,849
Утрошена пара	13	-
Утрошена вода	1,238	1,157
	<u>36,395</u>	<u>33,538</u>

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	297,160	295,478
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	42,225	40,626
Трошкови накнада по уговорима	20,672	19,143
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	43,460	41,974
Остали лични расходи и накнаде	24,916	22,927
	<u>428,433</u>	<u>420,148</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинака	135,945	105,830
Трошкови транспортних услуга	41,577	33,401
Трошкови услуга одржавања	26,117	20,992
Трошкови закупнина	5,499	3,285
Трошкови сајмова	67	151
Трошкови рекламе и пропаганде	44,373	40,862
Трошкови истраживања	62,023	78,017
Трошкови осталих производних услуга	37,622	44,150
	<u>353,223</u>	<u>326,688</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	49,248	33,242
Трошкови репрезентације	12,453	11,629
Трошкови премија осигурања	3,898	4,032
Трошкови платног промета	5,666	5,291
Трошкови чланарина	2,993	1,663
Трошкови индиректних пореза и доприноса	15,886	14,843
Остали нематеријални трошкови	7,666	5,353
	<u>97,810</u>	<u>76,053</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Остали финансијски приходи	-	94

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од камата по потраживањима	350	1,182
Приходи од камата по основу девизних пласмана	5,456	13,456
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	16,426	21,090
	<u>22,232</u>	<u>35,728</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

**16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Позитивне курсне разлике	18,049	46,517
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9,087	19,624
	<u>27,136</u>	<u>66,141</u>

**17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА
И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Остали финансијски расходи	-	9,487

18. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Расходи камата по девизним кредитима у земљи	188	-
Затезне камате у земљи	2	1
Камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	56	6
	<u>246</u>	<u>7</u>

**19. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Негативне курсне разлике	53,495	14,295
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	182,947	6,157
	<u>236,442</u>	<u>20,452</u>

**20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Наплаћена отписана потраживања (напомена 29.)	494,723	467,961

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Обезвређење потраживања (напомена 29.)	450,434	556,261

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1,988	10,165
Добици од продаје материјала	539	1,451
Вишкови	358	684
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Остали непоменути приходи	12,594	5,492
	15,479	17,792

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	292	2,594
Губици од продаје материјала	2	1
Мањкови	1,740	212
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	1,398	2,190
Остали непоменути расходи	2,139	6,421
Обезвређење залиха трговачке робе	-	432
	5,571	11,850

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Порески расход периода	(123,314)	(102,769)
Одложени порески расходи периода	-	(6)
Одложени порески приходи периода	1,303	-
	(122,011)	(102,775)

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Добитак пословне године	878,338	1,009,016
Добитак опорезив у Р. Србији	878,629	1,008,005
Усклађивање расхода:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	58	-
- новчане казне, уговорене казне и пенали	275	-
- порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	-	857
- износ амортизације обрачунате у финансијским Извештајима	82,983	81,459
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(70,293)	(73,147)
- расходи по основу обезвређења	-	989
Усклађивање прихода:		
- разлика обрачунатих прихода по трансферних цена између повезаних лица	39	52
Опорезиви добитак	<u>891,400</u>	<u>1,019,226</u>
Порез на добитак у Републици Србији (15%)	(134,077)	(152,799)
Умањења обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у основна средства	10,763	50,135
- пореског губитка из ранијих година	-	-
Порески расход периода у Републици Србији	(123,314)	(102,664)
Порески расход периода Зависног друштва у Словенији (17%)	-	(105)
Одложени порески приходи периода	<u>1,303</u>	<u>(6)</u>
Укупан порез на добитак у билансу успеха	<u>(122,011)</u>	<u>(102,775)</u>

в) Кретање на одложеним пореским средствима

Промене на одложеним пореским средствима су следеће:

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	25,480	25,486
Одложени порески расходи периода	-	6
Одложени порески приходи периода	<u>1,303</u>	-
Стање на крају године	<u>26,783</u>	<u>25,480</u>

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2017. године у износу од 26,783 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 25,480 хиљада динара) се највећим делом односе на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Привредногдруштва.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина која на дан 31. децембра 2017. године износе 1,001 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 1,624 хиљада динара) обухватају улагања у развој, плаћене лиценце, програме за рачунаре који су набављени одвојено од рачунара, урбанистичке планове, пројекте и остало.

Преглед промена на нематеријалној имовини током 2017. и 2016. године, дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање, 1. јануара 2016. године	31,847
Набавке	-
Отуђење	-
Стање, 1. јануара 2017. године	31,847
Набавке	-
Отуђење	(739)
Стање, 31. децембра 2017. године	31,108
Исправка вредности	
Стање, 1 јануара 2016. године	29,079
Амортизација	1,144
Отуђење	-
Стање, 1. јануара 2017. године	30,223
Амортизација	623
Отуђење	(739)
Стање, 31. децембра 2017. године	30,107
Садашња вредност на дан:	
- 31. децембра 2017. године	1,001
- 1. јануара 2017. године	1,624

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈАА.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Дати аванси за основна средства	Инвестиционе некретнине	Укупно	Биолошка средства
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2016. године	1,157,685	677,117	864,846	33,514	2,717	10,344	2,746,223	157
Стицање новог зависног друштва	-	-	-	-	-	18,250	18,250	-
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	2,154	45,710	15,812	-	63,676	-
Активирање основних средстава	-	5,603	85,872	(91,475)	-	-	-	-
Расходовање и продаја	-	-	(26,937)	-	-	-	(26,937)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	17,709	(17,709)	-	-	-
Стање 1. јануара 2017. године	1,157,685	682,720	925,935	5,458	820	28,594	2,801,212	157
Стицање новог зависног друштва	-	-	-	-	-	-	-	-
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	2,058	63,174	27,598	-	92,830	-
Активирање основних средстава	-	516	42,324	(42,840)	-	-	-	-
Пренос	15,501	2,749	-	-	-	(18,250)	-	-
Расходовање и продаја	-	-	(10,142)	-	-	-	(10,142)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	(27,304)	-	(27,304)	-
Стање 31. децембра 2017. године	<u>1,173,186</u>	<u>685,985</u>	<u>960,175</u>	<u>25,792</u>	<u>1,114</u>	<u>10,344</u>	<u>2,856,596</u>	<u>157</u>
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2016. године	-	218,991	643,038	-	-	5,017	876,046	59
Амортизација	-	16,795	63,251	-	-	258	80,304	10
Расходовање и продаја	-	-	(24,344)	-	-	-	(24,344)	-
Стање 1. јануара 2017. године	-	235,786	681,945	-	-	5,275	923,006	69
Амортизација	-	17,017	65,073	-	-	259	82,349	11
Расходовање и продаја	-	-	(9,848)	-	-	-	(9,848)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	<u>-</u>	<u>252,803</u>	<u>737,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,534</u>	<u>995,507</u>	<u>80</u>
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2017. године	<u>1,173,186</u>	<u>433,182</u>	<u>223,005</u>	<u>25,792</u>	<u>1,114</u>	<u>4,810</u>	<u>1,861,089</u>	<u>77</u>
- 01. јануара 2017. године	<u>1,157,685</u>	<u>446,934</u>	<u>243,990</u>	<u>5,458</u>	<u>820</u>	<u>23,319</u>	<u>1,878,206</u>	<u>88</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године**

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Учешће у капиталу придружених и осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:		
- Галеника брокер а.д., Београд	10,456	10,456
- Привредна банка а.д., Београд	51,975	51,975
- Confido Tim д.о.о, Суботица	15,873	15,873
- Галеника брокер а.д., Београд	92	92
- REV PRO, d.o.o, Београд	19	19
- Galenika Pharmacet Београд	162	162
Минус: исправка вредности	(68,029)	(68,029)
	<u>10,548</u>	<u>10,548</u>
Дугорочни финансијски пласмани	83,524	169,741
Остали дугорочни финансијски пласмани	3,457	3,608
	<u>97,529</u>	<u>183,897</u>

Учешће у капиталу Привредне банке а.д., Београд које на дан 31. децембра 2017. и 2016. године износи 51,975 хиљада динара односи се на 15,104 комада акција у власништву Матичног привредног друштва и које су 8. Новембра 2013. године искључене са берзе. Сходно томе, Привредно друштво је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости. Зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. Београд, има учешће у осталим привредним друштвима и то: „Галеника Брокер“ а.д. Београд, „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmacet“, Београд. С обзиром на то да су привредна друштва „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmacet“ Београд, неактивна зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости.

Остали дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2017. износе 86,981 хиљада динара, највећим делом у износу од 83,524 хиљада динара односе се на дугорочни део позајмице, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта. Текуће доспеће позајмице у 2017. години износи 226,320 хиљада динара (напомена 31.).

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Материјал	408,551	364,754
Резервни делови	8,957	8,250
Алат и инвентар	901	650
	<u>418,409</u>	<u>373,654</u>
Недовршена производња	99,429	73,199
Готови производи	1,121,901	1,129,104
Роба у промету на велико	133,097	86,957
Роба у царинском складишту	31,224	33,625
Роба у обради, доради	19,754	67,513
Минус: Исправка вредности робе	(571)	(571)
	<u>183,504</u>	<u>187,524</u>
Дати аванси	139,728	57,358
	<u>1,962,971</u>	<u>1,820,839</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,111,046	1,045,543
- у иностранству	88,833	63,757
	<u>1,199,879</u>	<u>1,109,300</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(661,604)	(721,553)
- у иностранству	(27,657)	(24,695)
	<u>(689,261)</u>	<u>(746,248)</u>
	<u>510,618</u>	<u>363,052</u>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2017. и 2016. године су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Стање на почетку године:		
- у земљи	721,553	664,747
- у иностранству	24,695	24,695
	<u>746,248</u>	<u>689,442</u>
Наплаћена претходно исправљена потраживања од купаца у земљи (напомена 20.)	(494,723)	(467,961)
Исправка потраживања од купаца у земљи у току године (напомена 21.)	<u>450,434</u>	<u>556,261</u>
Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	(3,210)	(50)
Негативни ефекти валутне клаузуле	<u>(9,488)</u>	<u>(31,444)</u>
Стање на крају године	<u>689,261</u>	<u>746,248</u>

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања за више плаћен порез	1,678	-
Потраживања за камату	27,379	-
Потраживања од државних органа	35	-
Потраживања од запослених	12	-
Потраживања од других правних лица	3,503	4,461
Остала потраживања	<u>1,533</u>	<u>1,220</u>
	<u>34,140</u>	<u>5,681</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године**

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	339	-
Текуће доспеће дугорочне позајмице (напомена 27.)	226,320	169,013
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- Војвођанска банка а.д., Нови Сад	2,000	200,000
- Credit Agricole Srbija а.д., Нови Сад	-	150,000
- Societe Generale а.д., Београд	300,290	-
<i>(б) девизна средства</i>		
- Banca Intesa а.д., Београд	-	1,729,706
- Societe Generale а.д., Београд	1,659,026	-
	<u>1,961,316</u>	<u>2,079,706</u>
	<u>2,187,975</u>	<u>2,248,719</u>

Краткорочно орочена девизна средства која на дан 31. децембра 2017. године износе 1,659,026 хиљада динара су орочена по основу Уговора анексираног 04. јануара 2017. године, на период од 365 дана, уз каматну стопу на годишњем нивоу од 030%.

Краткорочни зајам осталим правним лицима који на дан 31. децембра 2017. износи 226,320 хиљада динара односи се на део позајмице који доспева до једне године, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта.

32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Текући рачуни	139,428	168,996
Благајна	48	102
Девизни рачун	116,486	42,884
Девизни акредитиви	234,494	51,400
Остала новчана средства	3,579	1,495
	<u>494,035</u>	<u>264,877</u>

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Порез на додату вредност у пријемним фактурама	6,072	3,590
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	174,412	72,951
	<u>180,484</u>	<u>76,541</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања за нефактурисан приход	2,693	871
Разграничени трошкови по основу обавеза	-	-
Остала активна временска разграничења	3,498	2,844
	<u>6,191</u>	<u>3,715</u>

35. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Матичног привредног друштва на дан 31. децембра 2017. године износи 3,511,200 хиљада динара и састоји се од 2.640.000 акција чија номинална вредност износи 1,330 динара по акцији.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2017. и 2016. године приказана је у следећој табели:

<u>Акционари</u>	31. децембар 2017. године			31. децембар 2016. године		
	Број акција	Износ у хиљадама динара	%	Број акција	Износ у хиљадам а динара	%
Војиновић Живорад	569.196	757,031	21.56	569.196	757,031	21.56
Агромаркет д.о.о., Крагујевац	439.296	584,264	16.64	439.296	584,264	16.64
Пухар Недељко	168.583	224,215	6.38	168.583	224,215	6.38
Ненадовић Драган	150.950	200,764	5.72	150.950	200,764	5.72
Остали	1,311,975	1,744,927	49.70	1,311,975	1,744,927	49.70
	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>

Над акцијама Агромаркет д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Нето добитак (у хиљадама динара)	756,327	906,241
Просечан пондерисан број акција	2,640,000	2,640,000
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>286</u>	<u>343</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. децембар 2017.	У динарима 31. децембар 2016.
Текућа доспећа дугорочних кредита		
- Intesa Leasing д.о.о., Београд	394	-
	<u>394</u>	<u>-</u>

38. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Примљени аванси, депозити и кауције:		
Примљени аванси у земљи	8,447	5,162
Примљени аванси за некретнине	-	-
Примљени депозити	184	279
	<u>8,631</u>	<u>5,441</u>

39. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2016.
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	103,771	104,718
- у иностранству	101,822	122,287
	<u>205,593</u>	<u>227,005</u>

40. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	76,719	81,976
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9,064	9,602
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4,866	4,423
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4,576	4,179
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Обавезе за дивиденде	8,140	6,814
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	-	798
Остале обавезе	-	106
	<u>103,365</u>	<u>107,897</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
	<u> </u>	<u> </u>
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	440	464
Обавезе за порез на добитак	-	13,141
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	440	13,605

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
	<u> </u>	<u> </u>
Унапред обрачунати трошкови	1,985	2,827
Одложени приходи и примљене донације	2,000	-
Остала пасивна временска разграничења	208	33
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	4,193	2,860

43. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
	<u> </u>	<u> </u>
Туђи материјал	469	852
Туђа роба на складиштењу	38,492	11,935
Обавезе за дате гаранције и кредитиве	32,142	171,315
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	71,103	184,102

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Матичног привредног друштва. Руководство Матичног привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Матично привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Матичног привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Матичног привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Матичног привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Задуженост*	394	-
Готовински еквиваленти и готовина	494,035	264,877
Нето задуженост	(493,641)	(264,877)
Капитал **	7,039,358	6,517,826
Рацио (однос) задужености према капиталу	-	-
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	-	-

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3.1 уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	97,529	183,897
Потраживања од купаца	510,618	363,052
Остала потраживања	32,415	5,681
Краткорочни финансијски пласмани	2,187,975	2,248,719
Готовински еквиваленти и готовина	494,035	264,877
	3,322,572	3,066,226
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	205,593	227,005
Краткорочни кредити	394	-
	205,987	227,005

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

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају навременској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Матичног привредног друштва овим ризицима. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Матично привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Матично привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца и обавеза према добављачима, деноминованих у страниј валути. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у страниј валути на датум биланса стања је следећа:

	Монетарна средства		У хиљадама динара Монетарне обавезе	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
ЕУР	2,625,076	2,447,505	151,411	136,180
УСД	230,264	46,409	-	54,608
ГБП	-	-	93	-
	<u>2,855,340</u>	<u>2,493,914</u>	<u>151,504</u>	<u>190,788</u>

Матично привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР), америчког долара (УСД) и британске фунте (ГБП). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР, УСД и ГБП, на следећој табели приказан је утицај промене курса страних валута за 10% на добитак.

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

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

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	На дан 31. децембра 2017.			У хиљадама динара На дан 31. децембра 2016.		
	Утицај на добитак +/-			Утицај на добитак +/-		
	По основу прерачуна:			По основу прерачуна:		
	Средстава	Обавеза	Нето	Средстава	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	262,508	15,141	247,367	244,751	13,618	231,133
УСД	23,026	-	23,026	4,641	5,461	(820)
ГБП	-	9	(9)	-	-	-
	<u>285,534</u>	<u>15,150</u>	<u>270,384</u>	<u>249,392</u>	<u>19,079</u>	<u>230,313</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	262,508	15,141	(247,367)	244,751	13,618	(231,133)
УСД	23,026	-	(23,026)	4,641	5,461	820
ГБП	-	9	9	-	-	-
	<u>285,534</u>	<u>15,150</u>	<u>(270,384)</u>	<u>249,392</u>	<u>19,079</u>	<u>(230,313)</u>

Ризик од промене каматних стопа

Матично привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Матично привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

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

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	14,005	14,156
Потраживања од купаца	510,618	363,052
Остала потраживања	32,415	5,681
Готовина и готовински еквиваленти	494,035	264,877
	1,051,073	647,766
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	83,524	169,741
Краткорочни финансијски пласмани	2,187,975	2,248,719
	2,271,499	2,418,460
	3,322,572	3,066,226
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	-	-
	205,593	227,005
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити, краткорочни кредити и текућа доспећа дугорочних кредита	394	-
	205,987	227,005
	205,987	227,005

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Матичног привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2017. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 22,715 до 45,430 хиљада динара (за 2016. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 24,185 до 48,369 хиљада динара).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Матично привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Матичном привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Матичног привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	У хиљадама динара
	31. децембар
	2017.
Назив и седиште купца	
БЦ Хибриди д.о.о.	55,510
Филип д.о.о.	46,738
Томсин д.о.о.	32,868
Миротин д.о.о.	30,681
БД Агро а.д. у стечају	25,875
Агроком д.о.о.	23,901
Сава Ковачевић пп а.д.	21,937
Ђирић Агро МБЖ д.о.о.	20,672
Агро Оптимум д.о.о.	18,471
Драган Марковић а.д. у стечају	17,914

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара	
	31. децембар		31. децембар		Нето изложеност	
	2017.	2016.	2017.	2016.	31. децембар	2016.
Недоспела потраживања од купаца	205,658	298,360	-	-	205,658	298,360
Доспела исправљена потраживања	689,261	746,248	689,261	746,248	-	-
Доспела неисправљена потраживања	304,960	64,692	-	-	304,960	64,692
Укупно	1,199,879	1,109,300	689,261	746,248	510,618	363,052

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године у износу 205,658 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 298,360 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Матично привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 304,960 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 64,692 хиљада динара) с обзиром да руководство Матичног привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

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

Кредитни ризик

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца (наставак)

одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Доспелост:		
До 30 дана	58,333	43,528
Од 31 до 60 дана	40,920	21,164
Преко 60 дана	205,707	-
Укупно	<u>304,960</u>	<u>64,692</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2017. године износе 205,987 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 227,005 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Матично привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Матичног привредног друштва. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Матичног привредног друштва. Матично привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рачности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара Финансијске обавезе	
	31. децембар 2017.	2016.	31. децембар 2017.	2016.
Рачност				
Мање од 1 месеца	699,693	563,237	151,882	189,429
Од 1 до 3 месеца	337,375	70,373	14,390	6,066
Од 3 месеца до 1 године	2,187,975	2,248,719	24,316	31,510
Од 1 до 5 година	97,529	183,897	15,399	-
Укупно:	<u>3,322,572</u>	<u>3,066,226</u>	<u>205,987</u>	<u>227,005</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА(наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. године и 31. децембра 2016. године.

	31. децембар 2017.		У хиљадама динара 31. децембар 2016.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни фин. пласмани	97,529	97,529	183,897	183,897
Краткорочни фин. пласмани	2,187,975	2,187,975	2,248,719	2,248,719
Потраживања од купаца	510,618	510,618	363,052	363,052
Остала потраживања	32,415	32,415	5,681	5,681
Готовина и еквиваленти	494,035	494,035	264,877	264,877
	<u>3,322,572</u>	<u>3,322,572</u>	<u>3,066,226</u>	<u>3,066,226</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	394	394	-	-
Обавезе из пословања	205,593	205,593	227,005	227,005
	<u>205,987</u>	<u>205,987</u>	<u>227,005</u>	<u>227,005</u>

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

46. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2017. године Матично привредно друштво води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Вредност ових судских спорова на дан 31. децембра 2017. године процењених од стране адвокатске канцеларије која води спорове у име Матичног привредног друштва износи 49,697 хиљада динара. Матично привредно друштво је извршило исправку вредности евидентираних утужених потраживања.

Против Матичног привредног друштва се воде три радна спора.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви за валуте које су се користиле за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	<u>31. децембар</u> <u>2017.</u>	<u>У динарима</u> <u>31. децембар</u> <u>2016.</u>
ЕУР	118,4727	123.4723
УСД	99,1155	117.1353

Законски заступник
Славица Пековић



**II ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ЗА 2017. ГОДИНУ
НЕЗАВИСНИ РЕВИЗОР:
УНУ REVIZIЈА д.о.о., Београд, МБ 17082175**

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д.,
БЕОГРАД, ЗЕМУН**

**Консолидовани
финансијски извештаји
31. децембра 2017. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора

1-2

Консолидовани финансијски извештаји за 2017. годину:

- Консолидовани биланс стања
- Консолидовани биланс успеха
- Консолидовани извештај о осталом резултату
- Консолидовани извештај о променама на капиталу
- Консолидовани извештај о токовима готовине
- Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

Консолидовани Годишњи извештај о пословању за 2017. годину

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Група“ или „Матично друштво“) и зависних привредних друштава („Зависна друштва“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2017. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2017. године, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд,
Земун (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу приложени консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате њеног пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед консолидованог Годишњег извештаја о пословању Групе. Појединачни Годишњи извештај о пословању Матичног друштва је интегрални део консолидованог Годишњег извештаја о пословању Групе. Руководство Групе је одговорно за састављање и презентирање консолидованог Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011; 112/2015; 108/2016). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености консолидованог Годишњег извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2017. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у консолидованом Годишњем извештају о пословању са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у консолидованом Годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у консолидованом Годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са консолидованим финансијским извештајима Групе за годину која се завршила на дан 31. децембра 2017. године.

Београд, 24. април 2018. године



Mirsa Krja

Мира Кржа
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	2500	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1959696	2063815	2140886
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	25	1001	1624	2768
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1001	1624	2768
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	26	1861089	1878206	1879177
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1173186	1157685	1157685
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		433182	446934	458126
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		223005	243990	221808
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4810	23319	5327
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		25792	5458	33514
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		1114	820	2717
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		77	88	98
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		77	88	98
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	97529	183897	258843
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		10548	10548	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	10456
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		83524	169741	244583
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		3457	3608	3804
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		26783	25480	25486
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		5376414	4783424	4167451
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	1962971	1820839	1558601
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		418409	373654	276461
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046		99429	73199	84149
12	3. Готови производи	0047		1121901	1129104	1062903

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		183504	187524	120058
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		139728	57358	15030
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	510618	363052	482052
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		449442	323990	392785
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		61176	39062	89267
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	30	34140	5681	4793
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	31	2187975	2248719	1779662
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		339	0	238
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2187636	2248719	1779424
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32	494035	264877	283768
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	180484	76541	54732
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	6191	3715	3843
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		7362893	6875219	6333823
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		71103	184102	413092

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		7039358	6517826	5820291
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3511200	3511200	3511200
300	1. Акцијски капитал	0403	35	3511200	3511200	3511200
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	2500	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		921851	876802	833560
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		25022	25092	25722
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2	2	3
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2581287	2102234	1451330
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1824960	1196432	583833
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		756327	905802	867497
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	1518
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	1130
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	388
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		486	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		486	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		486	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		323049	357393	513532
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	394	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		394	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	38	8631	5441	4612
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	39	205593	227005	374997
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		103771	104718	241344
436	6. Додављачи у иностранству	0457		101822	122287	133653
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	103365	107897	96566
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		433	585	516
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	440	13605	19363
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	4193	2860	17478
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		7362893	6875219	6333823
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	43	71103	184102	413092

у Београду
 дана 13.04 2018 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ ХЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

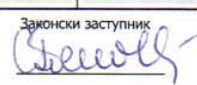
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4027303	3982094
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	510665	537432
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		497851	530912
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		12814	6520
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	3490594	3398825
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3188014	3072673
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		302580	326152
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	40	18843
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	26004	26994

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3015842	2962737
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		436109	451506
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		9544	4755
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		19027	55251
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	1609460	1633350
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	36395	33538
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	428433	420148
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	353223	326688
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		82983	81460
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	97810	76053
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1011461	1019357
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		49368	101963
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	0	94
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	94
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	22232	35728
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	27136	66141
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		236688	29946
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	9487
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17	0	9487
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	246	7
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	236442	20452
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	72017
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		187320	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	494723	467961
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	450434	556261
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	15479	17792
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	5571	11850
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		878338	1009016
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		878338	1009016
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	123314	102769
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24	0	6
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	24	1303	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		756327	906241
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		756327	906241
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	36	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у <u>Београду</u> дана <u>23.04</u> 20 <u>18</u> године					
			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 0772531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ ХЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЛЈОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ЗЕМУН)

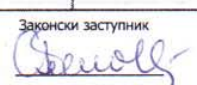

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		756327	906241
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		71	630
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	1
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		71	629
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		71	629
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		756256	905612
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		756256	905612
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		756256	905612
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у <u>Београду</u>					
дана <u>13 04</u> 20 <u>18</u> године					
				Законски заступник	
					
				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 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ЗЕМУН)

Седиште Београд (Земун), Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4207825	4457056
1. Продаја и примљени аванси	3002	4124344	4274425
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	83481	182631
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3771136	3930956
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3002812	3233357
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	458722	430408
3. Плаћене камате	3008	56	0
4. Порез на добитак	3009	143339	108045
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	166207	159148
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	436689	526098
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	60893	20750
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	50000	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	10893	20750
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	30128	29113
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	11005
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28128	18108
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2000	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	30765	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	8363

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	245	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	245	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	201591	536919
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	365	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	120	350000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	201106	186919
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	201346	536919
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4268963	4477806
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4002855	4496990
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	266108	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	19184
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	264877	283768
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	2838	8777
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	39788	8484
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	494035	264877

у Београду
 дана 23.04. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЛЕНИКА-ФИТОФАРМАЦИЈА ЗА ПРОИЗВОДЊУ НЕМИКАЛИЈА ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ, БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	3511200	4020	0	4038	833560
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3511200	4024	0	4042	833560
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	2500	4044	43242
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3511200	4028	2500	4046	876802
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3511200	4032	2500	4050	876802

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4033	2500	4051	1
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	-45050
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3511200	4036	0	4054	921851

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	1449812
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	1449812
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	254398
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	906820
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	2102234
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	2102234

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	277274
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	756327
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	2581287

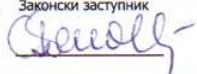
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0	
	б) потражни салдо рачуна	4110	25722	4128	0	4146	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	25722	4132	0	4150	0	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	630	4133	0	4151	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	25092	4136	0	4154	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	25092	4140	0	4158	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	70	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	25022	4144	0	4162	0

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	3	4235	5820291	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221	3	4237	5820291	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	1				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225	2	4239	6517826	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229	2	4241	6517826	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230	0				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0		
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233	2	4243	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234	0	7039358	
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>23.04</u> 20 <u>18</u> године					



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



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ

ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Београд, април 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Матично привредно друштво“) иступило је из састава Холдинг предузећа Галеника п.о., што је потврђено Решењем Привредног суда у Београду, број IV-Фи-120047/97 од 7. новембра 1997. године. Матично привредно друштво се организовало као друштвено предузеће за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун. Облик акционарског друштва стекло је својинском трансформацијом и као такво регистровано је код Трговинског суда у Београду 30. јуна 2000. године, решењем број V-Фи-4377-00.

Матично привредно друштво је извршило власничку трансформацију капитала сходно важећим законским прописима, а током 2004. године извршена је и хомогенизација акција – Решењем комисије за хартије од вредности број 4/0-29-416/4-04 од 16. јуна 2004. године.

Основне делатности Матичног привредног друштва су производња хемикалија за пољопривреду, боја и пигмената, вештачких ђубрива и азотних једињења, пестицида и других хемикалија за пољопривреду, лакова и сличних премаза, графичких боја и китова, производња фармацеутских препарата, као и њихово стављање у промет и трговина на велико зрнастим производима, семењем и храном за животиње.

Седиште Матичног привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Матичног привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

На дан 31. децембра 2017. године Матично привредно друштво је имало 156 запослених радника (31. децембра 2016. године – 149 запослена радника).

На дан 31. децембра 2017. године Зависно привредно друштво Еnвiрaск д.о.о., је имало 2 запослена радника (31. децембра 2016. године – 2 запослена), зависно привредно друштво Galenika-Fitofarmaciја d.o.o., Slovenija нема запослених, зависно привредно друштво Холдинг Галеника д.о.о., нема запослених.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

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

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Матично привредно друштво је ове консолидоване финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.
- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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

Приликом састављања ових консолидованих финансијских извештаја, Матично привредно друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену.

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

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

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

Матично привредно друштво је у састављању ових консолидованих финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

Ови консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Одбора директора дана 31.01.2018. године.

2.2. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине консолидовани финансијски извештаји Матичног привредног друштва за 2016. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Матичног привредног друштва, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додатну вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Матичног привредног друштва и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добитци или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она основна средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године.

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове да буду признати као основно средство, почетно се одмеравају по својој набавној вредности или цени коштања.

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема, чија се фер вредност може поуздано одмерити, исказују се по њиховој ревалоризованој вредности на датум ревалоризације умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност основних средстава битно не разликује од њихове фер вредности на крају извештајног периода.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода. Добици или губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Стални грађевински објекти	1.0% – 5.0 %
Монтажни грађевински објекти	8%
Производна опрема	7.5% - 20.0%
Лабораторијска опрема	12.5% - 30.0%
Канцеларијски намештај	10.0% – 12.5%
Непроизводна опрема без електронике	8.0% - 18.0%
Непроизводна опрема са електроником	6.7% - 20.0%
Рачунари	20.0%
Возила	12.5% - 25.0 %
Засади	5.0% - 10.5%
Гудвил	20.0%

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Нематеријална имовина

Почетно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална имовина”, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке због обезвређења.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална имовина се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.6. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Матичног привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Израз залиха недовршене производње и готових производа утрђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза залиха недовршене производње, односно готових производа. Отписивање залиха недовршене производње, односно готових производа врши се за сваки производ посебно.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција, приказују се као одбитак од прилива по основу емитованих акција. Сваки вишак фер вредности прилива примљеног изнад номиналне вредности емитованих акција признаје се као емисиона премија.

Дивиденде

Дивиденде се признају као обавеза и изузимају се из капитала на дан биланса стања само уколико су објављене пре или на дан биланса стања. Дивиденде се обелодањују онда када су предложене пре дана биланса стања или уколико су предложене или објављене после дана биланса стања, а пре него што је одобрено издавање консолидованих финансијских извештаја.

3.8. Резерве

Резерве се формирају из расподеле добитка ранијих година и могу се користити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима итд.

3.9. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици

Ревалоризациона резерва се иницијално формира када се повећа фер вредност неког средства у односу на његову књиговодствену вредност. На рачуну ревалоризационе резерве исказују се ефекти промена фер вредности некретнина, постројења и опреме.

Приликом расходовања или отуђења средстава, ревалоризациона резерва формирана за конкретно средство сматра се реализованом и преноси се на нераспоређени добитак текуће године преко биланса стања. Губитак због умањења вредности ревалоризованог средства третира се као смањење ревалоризационе резерве која је претходно формирана за средство. Уколико је губитак због умањења вредности већи од ревалоризационе резерве, разлика се признаје као расход периода.

Нереализовани добици по основу хартија од вредности расположивих за продају се књиговодствено евидентирају када је фер вредност ових хартија од вредности већа од њихове књиговодствене вредности. На билансној позицији Нереализовани губици по основу хартија од вредности расположивих за продају исказују се негативни ефекти промене фер вредности у складу са МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, односно нереализовани губици који се нису могли покрити позитивним ефектима промене фер вредности конкретне хартије од вредности евидентираним у корист нереализованих добитака.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Матично привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Матично привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Матично привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, који се односе на стамбене зајмове и друга дугорочна потраживања од запослених, исказују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, умањеној за процењене губитке по основу обезвређења, до износа процењене накнадиве вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Матично привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплаћена потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Одбора директора Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

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

3.11. Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, исказаних по методу набавне вредности, која се умањује за евентуално обезвређење на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

На дан 31. децембра 2016. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.13. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Матично привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износива који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Матично привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Накнаде запосленима (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Матичног привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније. Није извршен обрачун и исказивање дугорочног резервисања по овом основу јер руководство Матичног привредног друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Матично привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства, у складу са рачуноводственом политиком за потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату, на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.5. Фер вредност

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	497,851	530,912
- на иностраном тржишту	12,814	6,520
	510,665	537,432

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	11,022	6,520
- разна роба	499,643	530,912
	510,665	537,432

Матично привредно друштво не прати пословање по сегментима, зато што остало пословање представља пратећу делатност основне делатности, односно делатност трговине се обавља по основу преузимања робе из компензационих послова.

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Република Србија	497,851	530,912
Немачка	4,949	6,135
Кипар	6,073	-
Косово	-	385
Босна и Херцеговина	1,792	-
	510.665	537,432

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- осталим повезаним правним лицима	-	-
- на домаћем тржишту	3,188,014	3,072,673
- на иностраном тржишту	302,580	326,152
	<u>3,490,594</u>	<u>3,398,825</u>

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- средстава за заштиту биља	3,120,546	3,033,766
- пољопривредни производи	252,862	212,293
- смрзнутог воћа	78,139	114,188
- услуге	39,047	38,578
	<u>3,490,594</u>	<u>3,398,825</u>

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Република Србија	3,188,014	3,072,673
С.А.Д.	-	5,402
Француска	-	19,677
Кипар	69,384	79,185
Немачка	-	12,017
Грчка	3,838	-
Босна и Херцеговина	194,868	184,848
Македонија	1,626	610
Црна Гора	-	898
Косово	13,110	21,260
Остале земље	19,754	2,255
	<u>3,490,594</u>	<u>3,398,825</u>

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од субвенција	-	-
Приходи по основу условљених донација	40	18,843
	<u>40</u>	<u>18,843</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	22,062	22,808
Приходи од закупа објеката	3,942	3,857
Други пословни приходи	-	329
	26,004	26,994

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду	1,583,919	1,605,943
Трошкови осталог материјала	25,541	27,407
	1,609,460	1,633,350

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Утрошени нафтни деривати	19,216	17,532
Утрошена електрична енергија	15,928	14,849
Утрошена пара	13	-
Утрошена вода	1,238	1,157
	36,395	33,538

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	297,160	295,478
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	42,225	40,626
Трошкови накнада по уговорима	20,672	19,143
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	43,460	41,974
Остали лични расходи и накнаде	24,916	22,927
	428,433	420,148

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови услуга на изради учинака	135,945	105,830
Трошкови транспортних услуга	41,577	33,401
Трошкови услуга одржавања	26,117	20,992
Трошкови закупнина	5,499	3,285
Трошкови сајмова	67	151
Трошкови рекламе и пропаганде	44,373	40,862
Трошкови истраживања	62,023	78,017
Трошкови осталих производних услуга	37,622	44,150
	<u>353,223</u>	<u>326,688</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови непроизводних услуга	49,248	33,242
Трошкови репрезентације	12,453	11,629
Трошкови премија осигурања	3,898	4,032
Трошкови платног промета	5,666	5,291
Трошкови чланарина	2,993	1,663
Трошкови индиректних пореза и доприноса	15,886	14,843
Остали нематеријални трошкови	7,666	5,353
	<u>97,810</u>	<u>76,053</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Остали финансијски приходи	-	94

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од камата по потраживањима	350	1,182
Приходи од камата по основу девизних пласмана	5,456	13,456
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	16,426	21,090
	<u>22,232</u>	<u>35,728</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

**16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Позитивне курсне разлике	18,049	46,517
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9,087	19,624
	27,136	66,141

**17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА
И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Остали финансијски расходи	-	9,487

18. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Расходи камата по девизним кредитима у земљи	188	-
Затезне камате у земљи	2	1
Камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	56	6
	246	7

**19. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Негативне курсне разлике	53,495	14,295
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	182,947	6,157
	236,442	20,452

**20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Наплаћена отписана потраживања (напомена 29.)	494,723	467,961

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

21.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2017. 2016.	
	Обезвређење потраживања (напомена 29.)	450,434	556,261
22.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2017. 2016.	
	Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1,988	10,165
	Добици од продаје материјала	539	1,451
	Вишкови	358	684
	Наплаћена отписана потраживања	-	-
	Остали непоменути приходи	12,594	5,492
		15,479	17,792
23.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2017. 2016.	
	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	292	2,594
	Губици од продаје материјала	2	1
	Мањкови	1,740	212
	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	1,398	2,190
	Остали непоменути расходи	2,139	6,421
	Обезвређење залиха трговачке робе	-	432
		5,571	11,850
24.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
	а) Компоненте пореза на добитак	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2017. 2016.	
	Порески расход периода	(123,314)	(102,769)
	Одложени порески расходи периода	-	(6)
	Одложени порески приходи периода	1,303	-
		(122,011)	(102,775)

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Добитак пословне године	878,338	1,009,016
Добитак опорезив у Р. Србији	878,629	1,008,005
Усклађивање расхода:		
- камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	58	-
- новчане казне, уговорене казне и пенали	275	-
- порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	-	857
- износ амортизације обрачунате у финансијским Извештајима	82,983	81,459
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(70,293)	(73,147)
- расходи по основу обезвређења	-	989
Усклађивање прихода:		
- разлика обрачунатих прихода по трансферних цена између повезаних лица	39	52
Опорезиви добитак	<u>891,400</u>	<u>1,019,226</u>
Порез на добитак у Републици Србији (15%)	(134,077)	(152,799)
Умањења обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у основна средства	10,763	50,135
- пореског губитка из ранијих година	-	-
Порески расход периода у Републици Србији	(123,314)	(102,664)
Порески расход периода Зависног друштва у Словенији (17%)	-	(105)
Одложени порески приходи периода	<u>1,303</u>	<u>(6)</u>
Укупан порез на добитак у билансу успеха	<u>(122,011)</u>	<u>(102,775)</u>

в) Кретање на одложеним пореским средствима

Промене на одложеним пореским средствима су следеће:

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	25,480	25,486
Одложени порески расходи периода	-	6
Одложени порески приходи периода	<u>1,303</u>	-
Стање на крају године	<u>26,783</u>	<u>25,480</u>

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2017. године у износу од 26,783 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 25,480 хиљада динара) се највећим делом односе на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Привредног друштва.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина која на дан 31. децембра 2017. године износи 1,001 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 1,624 хиљада динара) обухватају улагања у развој, плаћене лиценце, програме за рачунаре који су набављени одвојено од рачунара, урбанистичке планове, пројекте и остало.

Преглед промена на нематеријалној имовини током 2017. и 2016. године, дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање, 1. јануара 2016. године	31,847
Набавке	-
Отуђење	-
Стање, 1. јануара 2017. године	31,847
Набавке	-
Отуђење	(739)
Стање, 31. децембра 2017. године	31,108
Исправка вредности	
Стање, 1. јануара 2016. године	29,079
Амортизација	1,144
Отуђење	-
Стање, 1. јануара 2017. године	30,223
Амортизација	623
Отуђење	(739)
Стање, 31. децембра 2017. године	30,107
Садашња вредност на дан:	
- 31. децембра 2017. године	1,001
- 1. јануара 2017. године	1,624

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈАА.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Дати аванси за основна средства	Инвестиционе некретнине	Укупно	Биолошка средства
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2016. године	1,157,685	677,117	864,846	33,514	2,717	10,344	2,746,223	157
Стацање новог зависног друштва	-	-	-	-	-	18,250	18,250	-
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	2,154	45,710	15,812	-	63,676	-
Активирање основних средстава	-	5,603	85,872	(91,475)	-	-	-	-
Расходовање и продаја	-	-	(26,937)	-	-	-	(26,937)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	17,709	(17,709)	-	-	-
Стање 1. јануара 2017. године	1,157,685	682,720	925,935	5,458	820	28,594	2,801,212	157
Стацање новог зависног друштва	-	-	-	-	-	-	-	-
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	2,058	63,174	27,598	-	92,830	-
Активирање основних средстава	-	516	42,324	(42,840)	-	-	-	-
Пренос	15,501	2,749	-	-	-	(18,250)	-	-
Расходовање и продаја	-	-	(10,142)	-	-	-	(10,142)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	(27,304)	-	(27,304)	-
Стање 31. децембра 2017. године	<u>1,173,186</u>	<u>685,985</u>	<u>960,175</u>	<u>25,792</u>	<u>1,114</u>	<u>10,344</u>	<u>2,856,596</u>	<u>157</u>
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2016. године	-	218,991	643,038	-	-	5,017	876,046	59
Амортизација	-	16,795	63,251	-	-	258	80,304	10
Расходовање и продаја	-	-	(24,344)	-	-	-	(24,344)	-
Стање 1. јануара 2017. године	-	235,786	681,945	-	-	5,275	923,006	69
Амортизација	-	17,017	65,073	-	-	259	82,349	11
Расходовање и продаја	-	-	(9,848)	-	-	-	(9,848)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	<u>-</u>	<u>252,803</u>	<u>737,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,534</u>	<u>995,507</u>	<u>80</u>
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2017. године	<u>1,173,186</u>	<u>433,182</u>	<u>223,005</u>	<u>25,792</u>	<u>1,114</u>	<u>4,810</u>	<u>1,861,089</u>	<u>77</u>
- 01. јануара 2017. године	<u>1,157,685</u>	<u>446,934</u>	<u>243,990</u>	<u>5,458</u>	<u>820</u>	<u>23,319</u>	<u>1,878,206</u>	<u>88</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године**

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Учешће у капиталу придружених и осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:		
- Галеника брокер а.д., Београд	10,456	10,456
- Привредна банка а.д., Београд	51,975	51,975
- Confido Tim д.о.о, Суботица	15,873	15,873
- Галеника брокер а.д., Београд	92	92
- REV PRO, d.o.o, Београд	19	19
- Galenika Pharmaceм Београд	162	162
Минус: исправка вредности	(68,029)	(68,029)
	<u>10,548</u>	<u>10,548</u>
Дугорочни финансијски пласмани	83,524	169,741
Остали дугорочни финансијски пласмани	<u>3,457</u>	<u>3,608</u>
	<u>97,529</u>	<u>183,897</u>

Учешће у капиталу Привредне банке а.д., Београд које на дан 31. децембра 2017. и 2016. године износи 51,975 хиљада динара односи се на 15,104 комада акција у власништву Матичног привредног друштва и које су 8. Новембра 2013. године искључене са берзе. Сходно томе, Привредно друштво је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости. Зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. Београд, има учешће у осталим привредним друштвима и то: „Галеника Брокер“ а.д. Београд, „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmaceм“, Београд. С обзиром на то да су привредна друштва „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmaceм“ Београд, неактивна зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости.

Остали дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2017. износе 86,981 хиљада динара, највећим делом у износу од 83,524 хиљада динара односе се на дугорочни део позајмице, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта. Текуће доспеће позајмице у 2017. години износи 226,320 хиљада динара (напомена 31.).

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Материјал	408,551	364,754
Резервни делови	8,957	8,250
Алат и инвентар	901	650
	<u>418,409</u>	<u>373,654</u>
Недовршена производња	99,429	73,199
Готови производи	<u>1,121,901</u>	<u>1,129,104</u>
Роба у промету на велико	133,097	86,957
Роба у царинском складишту	31,224	33,625
Роба у обради, доради	19,754	67,513
Минус: Исправка вредности робе	(571)	(571)
	<u>183,504</u>	<u>187,524</u>
Дати аванси	<u>139,728</u>	<u>57,358</u>
	<u>1,962,971</u>	<u>1,820,839</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,111,046	1,045,543
- у иностранству	88,833	63,757
	<u>1,199,879</u>	<u>1,109,300</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(661,604)	(721,553)
- у иностранству	(27,657)	(24,695)
	<u>(689,261)</u>	<u>(746,248)</u>
	<u>510,618</u>	<u>363,052</u>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2017. и 2016. године су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Стање на почетку године:		
- у земљи	721,553	664,747
- у иностранству	24,695	24,695
	<u>746,248</u>	<u>689,442</u>
Наплаћена претходно исправљена потраживања од купаца у земљи (напомена 20.)	<u>(494,723)</u>	<u>(467,961)</u>
Исправка потраживања од купаца у земљи у току године (напомена 21.)	<u>450,434</u>	<u>556,261</u>
Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	(3,210)	(50)
Негативни ефекти валутне клаузуле	<u>(9,488)</u>	<u>(31,444)</u>
Стање на крају године	<u>689,261</u>	<u>746,248</u>

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања за више плаћен порез	1,678	-
Потраживања за камату	27,379	-
Потраживања од државних органа	35	-
Потраживања од запослених	12	-
Потраживања од других правних лица	3,503	4,461
Остала потраживања	<u>1,533</u>	<u>1,220</u>
	<u>34,140</u>	<u>5,681</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	339	-
Текуће доспеће дугорочне позајмице (напомена 27.)	226,320	169,013
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- Војвођанска банка а.д., Нови Сад	2,000	200,000
- Credit Agricole Srbija а.д., Нови Сад	-	150,000
- Societe Generale а.д., Београд	300,290	-
<i>(б) девизна средства</i>		
- Banca Intesa а.д., Београд	-	1,729,706
- Societe Generale а.д., Београд	1,659,026	-
	<u>1,961,316</u>	<u>2,079,706</u>
	<u>2,187,975</u>	<u>2,248,719</u>

Краткорочно орочена девизна средства која на дан 31. децембра 2017. године износе 1,659,026 хиљада динара су орочена по основу Уговора анексираног 04. јануара 2017. године, на период од 365 дана, уз каматну стопу на годишњем нивоу од 030%.

Краткорочни зајам осталим правним лицима који на дан 31. децембра 2017. износи 226,320 хиљада динара односи се на део позајмице који доспева до једне године, одобрена по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта.

32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Текући рачуни	139,428	168,996
Благајна	48	102
Девизни рачун	116,486	42,884
Девизни акредитиви	234,494	51,400
Остала новчана средства	3,579	1,495
	<u>494,035</u>	<u>264,877</u>

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Порез на додату вредност у пријемним фактурама	6,072	3,590
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	174,412	72,951
	<u>180,484</u>	<u>76,541</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања за нефактурисан приход	2,693	871
Разграничени трошкови по основу обавеза	-	-
Остала активна временска разграничења	3,498	2,844
	<u>6,191</u>	<u>3,715</u>

35. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Матичног привредног друштва на дан 31. децембра 2017. године износи 3,511,200 хиљада динара и састоји се од 2.640.000 акција чија номинална вредност износи 1,330 динара по акцији.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2017. и 2016. године приказана је у следећој табели:

	31. децембар 2017. године			31. децембар 2016. године		
	Број акција	Износ у хиљадама динара	%	Број акција	Износ у хиљадам а динара	%
<u>Акционари</u>						
Војиновић Живорад	569.196	757,031	21.56	569.196	757,031	21.56
Агромаркет д.о.о.,						
Крагујевац	439.296	584,264	16.64	439.296	584,264	16.64
Пухар Недељко	168.583	224,215	6.38	168.583	224,215	6.38
Ненадовић Драган	150.950	200,764	5.72	150.950	200,764	5.72
Остали	<u>1,311,975</u>	<u>1,744,927</u>	<u>49.70</u>	<u>1,311,975</u>	<u>1,744,927</u>	<u>49.70</u>
	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>

Над акцијама Агромаркет д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Нето добитак (у хиљадама динара)	756,327	906,241
Просечан пондерисан број акција	<u>2,640,000</u>	<u>2,640,000</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>286</u>	<u>343</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. децембар 2017.	У динарима 31. децембар 2016.
Текућа доспећа дугорочних кредита		
- Intesa Leasing д.о.о., Београд	394	-
	<u>394</u>	<u>-</u>

38. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Примљени аванси, депозити и кауције:		
Примљени аванси у земљи	8,447	5,162
Примљени аванси за некретнине	-	-
Примљени депозити	184	279
	<u>8,631</u>	<u>5,441</u>

39. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. децембар 2016.	У хиљадама динара 31. децембар 2016.
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	103,771	104,718
- у иностранству	101,822	122,287
	<u>205,593</u>	<u>227,005</u>

40. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. децембар 2017.	У хиљадама динара 31. децембар 2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	76,719	81,976
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9,064	9,602
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4,866	4,423
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4,576	4,179
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Обавезе за дивиденде	8,140	6,814
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	-	798
Остале обавезе	-	106
	<u>103,365</u>	<u>107,897</u>

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	440	464
Обавезе за порез на добитак	-	13,141
	<u>440</u>	<u>13,605</u>

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Унапред обрачунати трошкови	1,985	2,827
Одложени приходи и примљене донације	2,000	-
Остала пасивна временска разграничења	208	33
	<u>4,193</u>	<u>2,860</u>

43. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Туђи материјал	469	852
Туђа роба на складиштењу	38,492	11,935
Обавезе за дате гаранције и акредитиве	32,142	171,315
	<u>71,103</u>	<u>184,102</u>

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Матичног привредног друштва. Руководство Матичног привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Матично привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Матичног привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Матичног привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Матичног привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Задуженост*	394	-
Готовински еквиваленти и готовина	494,035	264,877
Нето задуженост	<u>(493,641)</u>	<u>(264,877)</u>
Капитал **	<u>7,039,358</u>	<u>6,517,826</u>
Радио (однос) задужености према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>
Радио (однос) нето задужености према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3.1 уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	97,529	183,897
Потраживања од купаца	510,618	363,052
Остала потраживања	32,415	5,681
Краткорочни финансијски пласмани	2,187,975	2,248,719
Готовински еквиваленти и готовина	494,035	264,877
	<u>3,322,572</u>	<u>3,066,226</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	205,593	227,005
Краткорочни кредити	394	-
	<u>205,987</u>	<u>227,005</u>

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају навременској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Матичног привредног друштва овим ризицима. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Матично привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Матично привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у иностраној валути на датум биланса стања је следећа:

	У хиљадама динара			
	Монетарна средства		Монетарне обавезе	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
ЕУР	2,625,076	2,447,505	151,411	136,180
УСД	230,264	46,409	-	54,608
ГБП	-	-	93	-
	<u>2,855,340</u>	<u>2,493,914</u>	<u>151,504</u>	<u>190,788</u>

Матично привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР), америчког долара (УСД) и британске фунте (ГБП). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР, УСД и ГБП, на следећој табели приказан је утицај промене курса страних валута за 10% на добитак.

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

На дан 31. децембар 2017. године

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

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	На дан 31. децембра 2017.			У хиљадама динара На дан 31. децембра 2016.		
	Утицај на добитак +/-			Утицај на добитак +/-		
	По основу прерачуна:			По основу прерачуна:		
	<u>Средстава</u>	<u>Обавеза</u>	<u>Нето</u>	<u>Средстава</u>	<u>Обавеза</u>	<u>Нето</u>
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	262,508	15,141	247,367	244,751	13,618	231,133
УСД	23,026	-	23,026	4,641	5,461	(820)
ГБП	-	9	(9)	-	-	-
	<u>285,534</u>	<u>15,150</u>	<u>270,384</u>	<u>249,392</u>	<u>19,079</u>	<u>230,313</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	262,508	15,141	(247,367)	244,751	13,618	(231,133)
УСД	23,026	-	(23,026)	4,641	5,461	820
ГБП	-	9	9	-	-	-
	<u>285,534</u>	<u>15,150</u>	<u>(270,384)</u>	<u>249,392</u>	<u>19,079</u>	<u>(230,313)</u>

Ризик од промене каматних стопа

Матично привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Матично привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године**

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

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	14,005	14,156
Потраживања од купаца	510,618	363,052
Остала потраживања	32,415	5,681
Готовина и готовински еквиваленти	494,035	264,877
	<u>1,051,073</u>	<u>647,766</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	83,524	169,741
Краткорочни финансијски пласмани	2,187,975	2,248,719
	<u>2,271,499</u>	<u>2,418,460</u>
	<u>3,322,572</u>	<u>3,066,226</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	-	-
	<u>205,593</u>	<u>227,005</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити, краткорочни кредити и текућа доспећа дугорочних кредита	394	-
	<u>205,987</u>	<u>227,005</u>

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Матичног привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2017. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 22,715 до 45,430 хиљада динара (за 2016. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 24,185 до 48,369 хиљада динара).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Матично привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Матичном привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Матичног привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2017.
Назив и седиште купца	
БЦ Хибриди д.о.о.	55,510
Филип д.о.о.	46,738
Томсин д.о.о.	32,868
Миротин д.о.о.	30,681
БД Агро а.д. у стечају	25,875
Агроком д.о.о.	23,901
Сава Ковачевић пп а.д.	21,937
Ђирић Агро МБЖ д.о.о.	20,672
Агро Оптимум д.о.о.	18,471
Драган Марковић а.д. у стечају	17,914

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара	
	31. децембар		31. децембар		Нето изложеност	
	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.
Недоспела потраживања од купаца	205,658	298,360	-	-	205,658	298,360
Доспела исправљена потраживања	689,261	746,248	689,261	746,248	-	-
Доспела неисправљена потраживања	304,960	64,692	-	-	304,960	64,692
Укупно	1,199,879	1,109,300	689,261	746,248	510,618	363,052

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године у износу 205,658 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 298,360 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Матично привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 304,960 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 64,692 хиљада динара) с обзиром да руководство Матичног привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик

Доспела, неисправљена потраживања од купаца (наставак)

одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Доспелост:		
До 30 дана	58,333	43,528
Од 31 до 60 дана	40,920	21,164
Преко 60 дана	205,707	-
Укупно	304,960	64,692

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2017. године износе 205,987 хиљада динара (31. децембра 2016. године – 227,005 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Матично привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Матичног привредног друштва. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Матичног привредног друштва. Матично привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измитирати према наведеној рочности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара	
	31. децембар		Финансијске обавезе	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Рочност				
Мање од 1 месеца	699,693	563,237	151,882	189,429
Од 1 до 3 месеца	337,375	70,373	14,390	6,066
Од 3 месеца до 1 године	2,187,975	2,248,719	24,316	31,510
Од 1 до 5 година	97,529	183,897	15,399	-
Укупно:	3,322,572	3,066,226	205,987	227,005

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА(наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. године и 31. децембра 2016. године.

	31. децембар 2017.		У хиљадама динара 31. децембар 2016.	
	Књиговодствена	Фер	Књиговодствена	Фер
	вредност	вредност	вредност	вредност
Финансијска средства				
Дугорочни фин. пласмани	97,529	97,529	183,897	183,897
Краткорочни фин. пласмани	2,187,975	2,187,975	2,248,719	2,248,719
Потраживања од купаца	510,618	510,618	363,052	363,052
Остала потраживања	32,415	32,415	5,681	5,681
Готовина и еквиваленти	494,035	494,035	264,877	264,877
	<u>3,322,572</u>	<u>3,322,572</u>	<u>3,066,226</u>	<u>3,066,226</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	394	394	-	-
Обавезе из пословања	205,593	205,593	227,005	227,005
	<u>205,987</u>	<u>205,987</u>	<u>227,005</u>	<u>227,005</u>

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

46. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2017. године Матично привредно друштво води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Вредност ових судских спорова на дан 31. децембра 2017. године процењених од стране адвокатске канцеларије која води спорове у име Матичног привредног друштва износи 49,697 хиљада динара. Матично привредно друштво је извршило исправку вредности евидентираних утужених потраживања.

Против Матичног привредног друштва се воде три радна спора.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеве за валуте које су се користиле за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	<u>31. децембар 2017.</u>	<u>У динарима 31. децембар 2016.</u>
ЕУР	118,4727	123.4723
УСД	99,1155	117.1353



Slavica Pekovic
Законски заступник
Славица Пековић



III ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2017. ГОДИНИ

**I ОПШТИ ПОДАЦИ****1. Основни подаци матичног привредног друштва**

Назив Друштва:	ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д., Батајнички друм бб, 11080 Београд - Земун
Број решења АПР:	БД 307/2005 од 27.01.2005. године
Матични број:	07725531
ПИБ број:	100001046
Делатност према регистрацији:	Производња пестицида и хемикалија за пољопривреду, шифра делатности 2020
Веб сите & емаил:	www.fitofarmacija.rs ; office@fitofarmacija.rs
Подаци о основном капиталу:	3.511.200.000 динара на дан 31.12.2017.
Број издатих акција:	2.640.000 (обичне); ISIN број: RSFITOE 21521; CFI код: ESVUFR; BELEX: FITO
Број сопствених акција:	Друштво не поседује сопствене акције ENVIPACK d.o.o., Београд, МБ 20801115, шифра делатности 7022 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
Зависна друштва:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Брезовица при Љубљани, Словенија; МБ 6813313000; шифра делатности 46.900 Неспецијализована трговина на велико ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Београд, МБ 07092920, шифра делатности 6820 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима
Ревизорска кућа:	УНУ РЕВИЗИЈА д.о.о., Београд, МБ 17082175

2. Подаци о управи друштва

Неизвршни директори	Недељко Пухар, председник Одбора, власник 6,39% акција Друштва Мирјана Богићевић, независни директор Бранислав Медаковић Душан Мојсиловић, власник Агромаркета д.о.о. Живорад Војиновић, власник 21,56% акција Друштва, власник 75% Микенда д.о.о.
Извршни директори:	Драган Ненадовић, генерални директор, власник 5,72% акција Славица Пековић, извршни директор за корпоративне послове
Секретар Друштва:	Лидија Николић

**3. Десет највећих акционара на крају 2017. године**

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1	Војиновић Живорад	569,196	21.56%
2	Агромаркет д.о.о.	439,296	16.64%
3	Пухар Недељко	168,583	6.39%
4	Ненадовић Драган	150,950	5.72%
5	Frontaura Global Frontier Fund	122,777	4.65%
6	Микенд д.о.о.	100,554	3.81%
7	Terra capital cayman	79,115	3.00%
8	Herma investments co., ltd.	76,866	2.91%
9	Комп. Дунав осигурање а.д	71,704	2.72%
10	Societe Generale банка Србија - кастоди рачун - ФО	65,899	2.50%
Укупно		1,844,940	69.88%

4. Општи подаци зависних друштава

Назив предузећа: ENVIPACK d.o.o., Батајнички друм бб, Београд - Земун

Матични број: 20801115

PIB: 107430272

Делатност према регистрацији: Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, шифра делатности 7022

Законски заступник: Александар Шошевић

Web site & email: www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK d.o.o. је основан у фебруару 2012. године у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д.

ENVIPACK послује као специјализовани подоператер, под окриљем већ постојећег овлашћеног оператера за управљање амбалажним отпадом ЕКОСТАР ПАК. Примарни фокус ENVIPACK-а је управљање амбалажним отпадом од средстава за заштиту биља.

Назив предузећа : ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА, заступање и трговина, д.о.о.,
Тржашка цеста 515, 1351 Брезовица при Љубљани, Република
Словенија

Матични број : 6813313000

PIB: 90008847

Делатност према регистрацији: Неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 46.900

Законски заступник : Славица Пековић

ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Словенија, је основано у марту 2015. године, у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д., за административне потребе регистрације производа из производног асортимана матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

Према важећим прописима ЕУ, да би компанија могла да поднесе захтев за регистрацију средства за заштиту биља у ЕУ (компанија апликант), неопходно је да има седиште у некој од земаља чланица ЕУ, док компанија у којој се средство за заштиту биља производи (произвођачко место) може да буде из било ког дела света.



Назив предузећа: ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Масариков трг 8а, 11080 Земун
 Матични број: 07092920
 ПИБ: 100096575
 Делатност према Регистрацији: Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима, шифра делатности 6820
 Законски заступник: Славица Пековић

ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о. је правни следбеник друштвеног предузећа Холдинг предузеће Галеника д.п. у стечају.

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. је као једини понуђач на јавном надметању за продају стечајног дужника, организованом у јуну 2016. године, постала власник овог предузећа. По окончању правних формалности обуставе стечаја, почетком новембра, су регистроване промене у Агенцији за привредне регистре Србије. Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају није имала запослених и није имала никаквих пословних активности. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву ГАЛЕНИКЕ-ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

II ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Детаљан Извештај о пословању Друштва у 2017. години, који укључује и приказ његовог развоја, општу пословну политику, стратегију, опис светског и домаћег тржишта средстава за заштиту биља, развојне активности и планове Друштва, главне ризике пословања и план за наредни период, као и активности и планове ENVIPACK d.o.o, се може наћи на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Извештавање*. Такође, овај Извештај о пословању је интегрални део појединачног Годишњег извештаја Друштва, објављеног на интернет страници Београдске берзе и интернет страници Друштва.

1. Анализа пословања

	у хиљ. дин.		
	2017.	2016.	2015.
Укупан приход	4.586.873	4.569.810	4.439.830
Укупан расход	3.708.535	3.560.794	3.475.900
Добитак пре опорезивања	878.338	1.009.016	963.930
Пословни приход	4.027.303	3.982.094	3.852.907
Приход од продаје	4.001.259	3.936.257	3.824.229
ЕБИТДА	1.094.444	1.100.817	958.280
Принос на имовину (РОИ)	10.27%	13.18%	13.69%
Принос на капитал (РОЕ)	10.74%	13.90%	14.90%
I степен ликвидности	1.53	0.74	0.54
II степен ликвидности	10.57	8.29	5.08

**2. Билансне вредности**

	у хиљ. дин.		
	2017.	2016.	2015.
Стална имовина	1.959.696	2.063.815	2.140.886
Обртна имовина	5.376.414	4.783.424	4.167.451
Дугорочне обавезе	486	0	0
Краткорочне обавезе	323.049	357.393	513.532
Нето добитак	756.327	906.241	867.109

III ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У протеклој години није било значајнијих послова са повезаним лицима.

IV ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, који је објављен на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Корпоративно управљање / Општа акта Друштва*.

Сопственим Кодексом корпоративног управљања Друштво је успоставило принципе корпоративне праксе и организационе културе, у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у Друштву. Принципи се нарочито односе на питања јавности и транспарентности пословања Друштва, остварења права акционара, оквира и начина деловања носилаца корпоративног управљања у Друштву и контроле њиховог рада.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да обезбеде ефективан систем контроле над пословањем Друштва, као и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, а све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја Друштва.

Током извештајне године у примени Кодекса корпоративног управљања Друштва није било битних одступања од утврђених принципа.

V ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво не поседује и није стицало сопствене акције од сачињавања претходног годишњег извештаја.

VI АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Током протекле године Друштво је регистровало дванаест нових производа на територији Србије, од чега 1 хербицид, 3 фунгицида, 1 инсектицид, 4 средства за исхрану биља и 3 биоцида. Такође, створени су предуслови да у фазу регистрације у 2018. години на тржишту Србије уђу четири нова производа.

Друштво је у 2017. години регистровало један производ за заштиту биља, хербицид, на територији ЕУ.

У складу са својим стратегијским опредељењем, детаљније описаним у појединачном Извештају о пословању за 2017. годину, Друштво тренутно управља активностима на формирању регистрационих досијеа по ЕУ критеријумима за производе из сопственог портфолија. Сва потребна лабораторијска испитивања, као и пољски огледи се одвијају у иностранству.

VII БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Од дана биланса па до дана објављивања овог извештаја, није било битних пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја или на пословање Друштва.



ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР
ЗА КОРПОРАТИВНЕ ПОСЛОВЕ

Slavica Pekovic
дипл.инж. Славица Пековић



III ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2017. ГОДИНИ



I ОПШТИ ПОДАЦИ

1. Основни подаци матичног привредног друштва

Назив Друштва:	ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д., Батајнички друм бб, 11080 Београд - Земун
Број решења АПР:	БД 307/2005 од 27.01.2005. године
Матични број:	07725531
ПИБ број:	100001046
Делатност према регистрацији:	Производња пестицида и хемикалија за пољопривреду, шифра делатности 2020
Веб сите & емаил:	www.fitofarmacija.rs ; office@fitofarmacija.rs
Подаци о основном капиталу:	3.511.200.000 динара на дан 31.12.2017.
Број издатих акција:	2.640.000 (обичне); ISIN број: RSFITOE 21521; CFI код: ESVUFR; BELEX: FITO
Број сопствених акција:	Друштво не поседује сопствене акције ENVIPACK d.o.o., Београд, МБ 20801115, шифра делатности 7022 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
Зависна друштва:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Брезовица при Љубљани, Словенија; МБ 6813313000; шифра делатности 46.900 Неспецијализована трговина на велико ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Београд, МБ 07092920, шифра делатности 6820 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима
Ревизорска кућа:	УНУ REVIZIJA d.o.o., Београд, МБ 17082175

2. Подаци о управи друштва

Неизвршни директори	Недељко Пухар, председник Одбора, власник 6,39% акција Друштва Мирјана Богићевић, независни директор Бранислав Медаковић Душан Мојсиловић, власник Агрмаркета д.о.о. Живорад Војиновић, власник 21,56% акција Друштва, власник 75% Микенда д.о.о.
Извршни директори:	Драган Ненадовић, генерални директор, власник 5,72% акција Славица Пековић, извршни директор за корпоративне послове
Секретар Друштва:	Лидија Николић

**3. Десет највећих акционара на крају 2017. године**

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1	Војиновић Живорад	569,196	21.56%
2	Агромаркет д.о.о.	439,296	16.64%
3	Пухар Недељко	168,583	6.39%
4	Ненадовић Драган	150,950	5.72%
5	Frontaura Global Frontier Fund	122,777	4.65%
6	Микенд д.о.о.	100,554	3.81%
7	Terra capital sauman	79,115	3.00%
8	Herma investments co., ltd.	76,866	2.91%
9	Комп. Дунав осигурање а.д	71,704	2.72%
10	Societe Generale банка Србија - кастоди рачун - ФО	65,899	2.50%
	Укупно	1,844,940	69.88%

4. Општи подаци зависних друштава

Назив предузећа: ENVIPACK d.o.o., Батајнички друм бб, Београд - Земун

Матични број: 20801115

PIB: 107430272

Делатност према регистрацији: Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, шифра делатности 7022

Законски заступник: Александар Шошевић

Web site & email: www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK d.o.o. је основан у фебруару 2012. године у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

ENVIPACK послује као специјализовани подоператер, под окриљем већ постојећег овлашћеног оператера за управљање амбалажним отпадом ЕКОСТАР ПАК. Примарни фокус ENVIPACK-а је управљање амбалажним отпадом од средстава за заштиту биља.

Назив предузећа : ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА, заступање и трговина, д.о.о.,
Тржашка цеста 515, 1351 Брезовица при Љубљани, Република
Словенија

Матични број : 6813313000

PIB: 90008847

Делатност према регистрацији: Неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 46.900

Законски заступник : Славица Пековић

ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Словенија, је основано у марту 2015. године, у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д., за административне потребе регистрације производа из производног асортимана матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

Према важећим прописима ЕУ, да би компанија могла да поднесе захтев за регистрацију средства за заштиту биља у ЕУ (компанија апликант), неопходно је да има седиште у некој од земаља чланица ЕУ, док компанија у којој се средство за заштиту биља производи (произвођачко место) може да буде из било ког дела света.



Назив предузећа: ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Масариков трг 8а, 11080 Земун
Матични број: 07092920
ПИБ: 100096575
Делатност према регистрацији: Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима, шифра делатности 6820
Законски заступник: Славица Пековић

ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о. је правни следбеник друштвеног предузећа Холдинг предузеће Галеника д.п. у стечају.

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. је као једини понуђач на јавном надметању за продају стечајног дужника, организованом у јуну 2016. године, постала власник овог предузећа. По окончању правних формалности обуставе стечаја, почетком новембра, су регистроване промене у Агенцији за привредне регистре Србије. Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају није имала запослених и није имала никаквих пословних активности. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву ГАЛЕНИКЕ-ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

II ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Детаљан Извештај о пословању Друштва у 2017. години, који укључује и приказ његовог развоја, општу пословну политику, стратегију, опис светског и домаћег тржишта средстава за заштиту биља, развојне активности и планове Друштва, главне ризике пословања и план за наредни период, као и активности и планове ENVIPACK d.o.o, се може наћи на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Извештавање*. Такође, овај Извештај о пословању је интегрални део појединачног Годишњег извештаја Друштва, објављеног на интернет страници Београдске берзе и интернет страници Друштва.

1. Анализа пословања

у хиљ. дин.

	2017.	2016.	2015.
Укупан приход	4.586.873	4.569.810	4.439.830
Укупан расход	3.708.535	3.560.794	3.475.900
Добитак пре опорезивања	878.338	1.009.016	963.930
Пословни приход	4.027.303	3.982.094	3.852.907
Приход од продаје	4.001.259	3.936.257	3.824.229
ЕБИТДА	1.094.444	1.100.817	958.280
Принос на имовину (РОИ)	10.27%	13.18%	13.69%
Принос на капитал (РОЕ)	10.74%	13.90%	14.90%
I степен ликвидности	1.53	0.74	0.54
II степен ликвидности	10.57	8.29	5.08



2. Билансне вредности

у хиљ. дин.

	2017.	2016.	2015.
Стална имовина	1.959.696	2.063.815	2.140.886
Обртна имовина	5.376.414	4.783.424	4.167.451
Дугорочне обавезе	486	0	0
Краткорочне обавезе	323.049	357.393	513.532
Нето добитак	756.327	906.241	867.109

III ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У протеклој години није било значајнијих послова са повезаним лицима.

IV ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, који је објављен на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Корпоративно управљање / Општа акта Друштва*.

Сопственим Кодексом корпоративног управљања Друштво је успоставило принципе корпоративне праксе и организационе културе, у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у Друштву. Принципи се нарочито односе на питања јавности и транспарентности пословања Друштва, остварења права акционара, оквира и начина деловања носилаца корпоративног управљања у Друштву и контроле њиховог рада.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да обезбеде ефективан систем контроле над пословањем Друштва, као и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, а све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја Друштва.

Током извештајне године у примени Кодекса корпоративног управљања Друштва није било битних одступања од утврђених принципа.

V ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво не поседује и није стицало сопствене акције од сачињавања претходног годишњег извештаја.

VI АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Током протекле године Друштво је регистровало дванаест нових производа на територији Србије, од чега 1 хербицид, 3 фунгицида, 1 инсектицид, 4 средства за исхрану биља и 3 биоцида. Такође, створени су предуслови да у фазу регистрације у 2018. години на тржишту Србије уђу четири нова производа.

Друштво је у 2017. години регистровало један производ за заштиту биља, хербицид, на територији ЕУ.

У складу са својим стратегијским опредељењем, детаљније описаним у појединачном Извештају о пословању за 2017. годину, Друштво тренутно управља активностима на формирању регистрационих досијеа по ЕУ критеријумима за производе из сопственог портфолија. Сва потребна лабораторијска испитивања, као и пољски огледи се одвијају у иностранству.

VII БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Од дана биланса па до дана објављивања овог извештаја, није било битних пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја или на пословање Друштва.



IV ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА



Годишњи консолидовани финансијски извештаји „ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ“ а.д. за период од 01.01. до 31.12.2017. године, према нашем најбољем сазнању, састављени су уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу.

Годишњи Извештај о пословању, према нашем најбољем сазнању, садржи веродостојан приказ развоја, резултата пословања и финансијски положај Друштва, као и веродостојан опис очекиваног развоја Друштва, најзначајнијих ризика и неизвесности којима је пословање Друштва изложено.

У Београду, 25.04.2018. године

Извршни директор за корпоративне послове,
дипл.инж. Славица Пековић

Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић



**V ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ
ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА**

(напомена)

**VI ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ
ГУБИТКА**

(напомена)



Напомена:

Годишњи консолидовани извештај је одобрен од стране Одбора директора на седници одржаној дана 25.04.2018. године.

Годишњи консолидовани извештај још није усвојен од стране надлежног органа, Скупштине Друштва, јер још увек није одржана редовна седница Скупштине акционара.

На редовној седници Скупштине ће бити донета и одлука о расподели добити.

Друштво ће накнадно, по одржавању редовне седнице Скупштине акционара, објавити у целости одлуку о усвајању Годишњег консолидованог извештаја и одлуку о расподели добити.

У Београду, 25.04.2018. године

Извршни директор за корпоративне послове,
дипл.инж. Славица Пековић

Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић