

Период извештавања: од  до

**Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД**

Пословно име:

Матични број (МБ):

Поштански број и место:

Улица и број:

Адреса е-поште:

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Друштва субјекта консолидације:	Седиште:	МБ:

Особа за контакт:

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон:

Факс:

Адреса е-поште:

Презиме и име:

(особа овлашћена за заступање)

**Документација за објаву ( у ПДФ формату, као један документ):**

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.17.

у хиљада

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0001</b>		
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	<b>0002</b>	674,088	671,677
<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	<b>0003</b>		
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Остала нематеријална имовина	0007		
5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>0010</b>	674,088	671,677
1. Земљиште	0011	123,188	128,386
2. Грађевински објекти	0012	137,100	142,886
3. Постројења и опрема	0013	8,770	8,483
4. Инвестиционе некретнине	0014	391,922	392,815
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	<b>0019</b>		
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
2. Основно стадо	0021		
3. Биолошка средства у припреми	0022		
4. Аванси за биолошка средства	0023		
<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	<b>0024</b>		
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025		
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
4. Дугорочни пласмани матичним зависним правним лицима	0028		
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
6. Дугорочни пласмани земљи	0030		
7. Дугорочни пласмани иностранству	0031		
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	<b>0034</b>		
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
5. Потраживања по основу јемства	0039		
6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
7. Остала дугорочна потраживања	0041		
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>0042</b>		
<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	<b>0043</b>	55,374	55,790
<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	<b>0044</b>	1,691	1,754
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
3. Готови производи	0047		
4. Роба	0048	1,681	1,687

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	Крајње стање 20 4
1	2	3	4
5. Стална средства намењена продаји	0049		
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	67
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	33,973	32,059
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	114	
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		
5. Купци у земљи	0056	33,859	32,059
6. Купци у иностранству	0057		
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	221	284
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18,569	20,973
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	354	359
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	566	361
<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>	<b>729,462</b>	<b>727,467</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>	<b>0072</b>		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	677,008	683,915
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	355,803	355,803
1. Акцијски капитал	0403		
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
3. Улози	0405		
4. Државни капитал	0406		
5. Друштвени капитал	0407		
6. Задружни удели	0408		
7. Емисиона премија	0409		
8. Остали основни капитал	0410		
II. УПИСАНИА НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413		
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	305,803	313,225
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	15,402	14,887
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	14,887	8,996
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	515	5,891
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	0	0
1. Губитак ранијих година	0422	0	0
2. Губитак текуће године	0423	0	0
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	<b>0424</b>	<b>3,434</b>	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		Крајње стање 20	Крајње стање 20
1	2	3	4
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
6. Остала дугорочна резервисања	0431		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	3,434	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
2. Обавезе према матичним зависним правним лицима	0434		
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	3,434	
8. Остале дугорочне обавезе	0440		
<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	32,916	31,792
<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442	16,104	11,760
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	1,620	0
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	1,620	0
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	514	535
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	12,421	9,526
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	7,064	3,749
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		
5. Добављачи у земљи	0456	5,357	5,777
6. Добављачи у иностранству	0457		
7. Остале обавезе из пословања	0458		
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	376	421
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1,066	808
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	107	110
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	0	360
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0</b>	0463		
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0</b>	0464	729,462	727,467
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		









**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>	67,663	77,434
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	<b>1002</b>	81	105
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1003</b>		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1004</b>		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1005</b>	76	63
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1006</b>		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	<b>1007</b>	5	42
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	<b>1008</b>		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1010+1011+1012+1013+1014+1015)	<b>1009</b>	404	198
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1010</b>		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1011</b>		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1012</b>	324	
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1013</b>		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	<b>1014</b>	80	198
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	<b>1015</b>		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	<b>1016</b>		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	<b>1017</b>	67,178	77,131
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	59,188	56,948
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	<b>1019</b>	82	82
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	<b>1020</b>	1	7
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	<b>1021</b>		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	<b>1022</b>		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	<b>1023</b>	6,026	3,375
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	<b>1024</b>	11,226	13,708
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	<b>1025</b>	6,228	6,978
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	<b>1026</b>	22,333	17,777
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	<b>1027</b>	4,453	4,781
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	<b>1028</b>		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	<b>1029</b>	8,841	10,254
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	8,475	20,486
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	<b>1032</b>	223	
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	<b>1033</b>		
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	<b>1034</b>		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	<b>1035</b>		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	<b>1036</b>		
4. Остали финансијски приходи	<b>1037</b>		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	<b>1038</b>	6	9
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	<b>1039</b>	217	
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	<b>1040</b>	0	221
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	<b>1041</b>	0	108
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	<b>1042</b>		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	<b>1043</b>	0	108
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	<b>1044</b>		
4. Остали финансијски расходи	<b>1045</b>		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	<b>1046</b>	0	102
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	<b>1047</b>	0	11
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	<b>1048</b>	223	

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	0	212
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	91	130
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	8,789
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	459	1,791
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7,216	7,589
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	2,032	5,817
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	2,032	5,817
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	1,517	0
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		74
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	515	5,891
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

од 01.01. до 31.12.17.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	515	5,891
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
a) повећање ревалоризационих резерви	2003		8,347
b) смањење ревалоризационих резерви	2004	7,422	
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
a) добици	2005		
b) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
a) добици	2007		
b) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
a) добици	2009		
b) губици	2010		
<b>b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
a) добици	2011		
b) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
a) добици	2013		
b) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
a) добици	2015		
b) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
a) добици	2017		
b) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		8,347
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	7,422	
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		8,347
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	7,422	
<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		14,238
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	6,907	
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 &gt; 0</b>	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	86,743	88,142
1. Продаја и примљени аванси	3002	86,737	88,133
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6	9
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	80,877	74,040
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	63,364	53,223
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5,618	6,978
3. Плаћене камате	3008		102
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11,895	13,737
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	5,866	14,102
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>	7,200	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7,200	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	15,470	5,830
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15,470	5,830
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	8,270	5,830
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>	0	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3038</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3039</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	93,943	88,142
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	<b>3041</b>	96,347	79,870
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	<b>3042</b>		8,272
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	<b>3043</b>	2,404	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	20,973	12,701
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	18,569	20,973

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01. до 31.12.17.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																		
	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	Укупан капитал [Σ ред 16 кол 2 до кол 14] Σ ред 1а кол 2 до кол 14]ЕО	Губитак изнад капитала [Σ ред 1а кол 2 до кол 14] Σ ред 1б кол 2 до кол 14]ЕО				
	АОП Основни капитал	АОП Уписани и неуплаћени капитал	АОП Резерве	АОП Губитак	АОП Откупљене сопствене акције	АОП Нераспоређени добитак	АОП Ревалоризационе резерве	АОП Актуарски добитци или губици	АОП Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку повидљених друштва	АОП Добитци или губици по основу иностраног пословања и прерачуна дванадесетих месеци	АОП Добитци или губици по основу хејинга новчаног тока	АОП Добитци или губици по основу ХОВ расположивих за продају						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
<b>Почетно стање на дан 01.01. _____</b>																			
а) дуговни салдо рачуна	4001		4037	4055	3.311	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	669,677	4244		
б) потражни салдо рачуна	4002	355,803	4020	4038	4056	4074	4092	12,307	4110	304,878	4128	4146	4164	4182	4200				
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>																			
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236		4245		
б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220					
<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____</b>																			
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005		4023	4041	4059	3.311	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4237	669,667	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	355,803	4024	4042	4060	4078	4096	12,307	4114	304,878	4132	4150	4168	4186	4204				
<b>Промене у претходној _____ години</b>																			
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	3.311	4079	4097	3.311	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223			
б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080	4098	5,891	4116	8,347	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4238	14,238	4247
<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>																			
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009		4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4239	683,915	4248		
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	355,803	4028	4046	4064	4082	4100	14,887	4118	313,225	4136	4154	4172	4190	4208	4226			
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>																			
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4240		4249		
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228					
<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>																			
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013		4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4241	683,915	4250		
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	355,803	4032	4050	4068	4086	4104	14,887	4122	313,225	4140	4158	4176	4194	4212	4230			
<b>Промене у текућој _____ години</b>																			
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	4087	4105	4123	7,422	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4242	6,907	4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	4088	4106	515	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>																			
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017		4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4243	677,008	4252		
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	355,803	4036	4054	4072	4090	4108	15,402	4126	305,803	4144	4162	4180	4198	4216	4234			



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		674088	671677	666989
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		674088	671677	666989
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		123188	128386	125772
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		137100	142886	139172
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		8770	8483	9230
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		405030	391922	392815
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		55374	55790	48775
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1691	1754	1477
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		1681	1687	1424
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		10	67	53
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		33973	32059	33575
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		114		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		33859	32059	33575
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		221	284	259
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		18569	20973	12701
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		354	359	275
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		566	361	488
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		729462	727467	715764
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		677008	683915	669677
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		355803	355803	355803
300	1. Акцијски капитал	0403		355803	355803	355803
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		305803	313225	304878
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		15402	14887	12307
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		14887	8996	2296
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		515	5891	10011
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	3311
350	1. Губитак ранијих година	0422				3311
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		3434	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				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3434	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		3434		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		32916	31792	30856
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		16104	11760	15231
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1620	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1620		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		514	535	874
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		12421	9526	12399
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		7064	3749	8051
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		5357	5777	4348
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		376	421	546
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1066	808	993
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		107	110	115
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			360	304
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		729462	727467	715764
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		67663	77434
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		81	105
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		76	63
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5	42
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		404	198
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		324	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		80	198
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		67178	77131

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		59188	56948
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		82	82
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1	7
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		6026	3375
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11226	13708
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		6228	6978
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		22333	17777
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4453	4781
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		8841	10254
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		8475	20486
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		223	9
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6	9
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		217	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		0	221
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	108
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			108
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			102
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			11
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		223	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			212
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		91	130
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			8789
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		459	1791
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		7216	7589
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		2032	5817
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		2032	5817
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1517	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			74
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	<input type="text"/>	515	5891
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЌА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		515	5891
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			8347
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		7422	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			8347
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		7422	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			8347
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		7422	
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			14238
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6907	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЌА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	86743	88142
1. Продаја и примљени аванси	3002	86737	88133
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6	9
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	80877	74040
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	63364	53223
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5618	6978
3. Плаћене камате	3008		102
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11895	13737
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	5866	14102
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	7200	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7200	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	15470	5830
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15470	5830
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8270	5830

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	93943	88142
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	96347	79870
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		8272
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	2404	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	20973	12701
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18569	20973
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЌА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## 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	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	355803	4020		4038		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	355803	4024		4042		
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	355803	4028		4046		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	355803	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	355803	4036		4054	



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	3311	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	12307
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	3311	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	12307
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	3311
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	3311	4080		4098	5891
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	14887
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	14887

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	515
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	15402

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	304878	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	304878	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	8347	4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	313225	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	313225	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7422	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	305803	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	669677	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	669677	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			14238		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	683915	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	683915	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			6907		
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			677008		
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### 1. OPŠTE INFORMACIJE

A.D. 21 maj AUTOKUĆA, Beograd, Patrijarha Dimitrija 24, je poslovala kao zavisno privredno društvo u sastavu A.D. DMB Holding Kompanije, sve do odluke organa upravljanja i uz saglasnost Skupštine osnivača, jula 2006-te godine, kada se zavisna privredna društva izdvajaju iz sastava Holding kompanije i formiraju sopstvene organe upravljanja.

Na osnovu odluke Skupštine Auto kuće od dana 30.08.2006 godine, pokrenut je postupak privatizacije. Procenu vrednosti imovine Auto kuće po likvidacionoj metodi izvršio je EUKONS i Agenciji za privatizaciju dostavio sve neophodne podatke za pokretanje prodaje Auto kuće, i to Aukcijom.

Auto kuća je privatizovana dana 19.12.2007. godine.

Pun naziv firme: A.D DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd

Adresa: Patrijarha Dimitrija 24

Šifra osnovne delatnosti: 4520

Naziv osnovne delatnosti: Održavanje i opravka motornih vozila

Matični broj: 17064134

Poreski identifikacioni broj: 100169447

Oznaka i broj rešenja u sudu: BD 23199 od 09.08.2005. godine

Društvo je razvrstano u **mikro** pravno lice, a prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Na sednici Odbora direktora održanoj 11.04.2018.g. doneta je Odluka o odobrenju finansijskog izveštaja Društva za period 01.01.-31.12.2017.g.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

### **Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2016. godine

### **Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

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

#### **3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### **3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	118,4727	123,4723
1 USD	99,1155	117,1353
1 CHF	101,2847	114,8473

### 3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2017.	2016.
Januar	2,4	2,4
Februar	3,2	1,5
Mart	3,6	0,6
April	4,0	0,4
Maj	3,5	0,7
Jun	3,6	0,3
Jul	3,2	1,2
Avgust	2,5	1,2
Septembar	3,2	0,6
Oktobar	2,8	1,5
Novembar	3,0	1,5
Decembar	3,0	1,6

### **3.5. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

### **3.6. Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

### **3.7. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

### **3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Nakon početnog priznavanja oprema se knjiži po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija opreme se obračunava na vrednost postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Putnička vozila	25,00
Računari	20,00
Kancelarijski nameštaj	12,50
Klima uređaji	12,00
Telekomunikaciona oprema	10,00
Ostala oprema	12,50-30,00

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

### **3.9. Investicione nekretnine**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

### **3.10. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog

rada i indirektne troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.11. Finansijski instrumenti**

#### ***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

#### ***Metod efektivne kamate***

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

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

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

#### ***Kredit i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

#### ***Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od najmanje 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

#### ***Ostale finansijske obaveze***

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

### **3.12. Porez na dobitak**

#### ***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

#### ***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

### **3.13. Primanja zaposlenih**

#### ***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.



### **Otpremnine**

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo je nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

### **Jubilarnе nagrade**

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade. Društvo nije vršilo rezervisanja po ovom osnovu.

### **3.14. Lizing**

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

### **3.15. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

#### **4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

##### **4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

##### **4.2. Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjene vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjene vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

##### **4.3. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

#### **4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

#### **4.5. Sudski sporovi**

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

## 5. NEKRETNINE I OPREMA

	<b>u hiljadama dinara</b>				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>128.386</b>	<b>142.886</b>	<b>24.470</b>	<b>391.922</b>	<b>687.664</b>
<b>Povećanje:</b>			<b>7.737</b>	<b>13.107</b>	<b>20.846</b>
Nabavka u toku godine			7.737	13.107	20.844
Procena u toku godine				2	2
<b>Smanjenje:</b>	<b>5.198</b>	<b>5.786</b>	<b>8.000</b>		<b>18.984</b>
Prodaja u toku godine			8.000		8.000
Procena u toku godine	5.198	5.786			10.984
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>123.188</b>	<b>137.100</b>	<b>24.206</b>	<b>405.031</b>	<b>689.546</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>			<b>15.986</b>		<b>15.986</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>3.170</b>	<b>1.283</b>		<b>4.453</b>
Amortizacija		3.170	1.283		4.453
<b>Smanjenje:</b>		<b>3.170</b>	<b>1.833</b>		<b>5.003</b>
Po osnovu prodaje			1.833		1.833
Po osnovu revalorizacije odnosno procene		3.170			3.170
<b>Stanje na kraju godine</b>			<b>15.436</b>		<b>15.436</b>
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2017. godine</b>	<b>123.188</b>	<b>137.100</b>	<b>8.770</b>	<b>405.031</b>	<b>674.089</b>
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016. godine</b>	<b>128.386</b>	<b>142.886</b>	<b>8.483</b>	<b>391.922</b>	<b>671.677</b>

U toku godine izvršena je procena tržišne fer vrednosti nekretnina (građevinskih objekata, zemljišta) shodno MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i procena tržišne fer vrednosti investicionih nekretnina shodno MRS 40 – Investicione nekretnine. Procena je izvršena od strane Društva „Procena plus“ iz Subotice, a usvojena je od strane Odbora direktora 22.01.2018. godine. Efekti procene građevinskih objekata evidentirani su ukidanjem ispravke vrednosti i svođenjem nabavne vrednosti građevinskih objekata na poštnu (fer) vrednost na teret revalorizacionih rezervi, a efekti procene investicionih nekretnina evidentirani su u korist prihoda od usklađivanja vrednosti u iznosu od 2 hiljade dinara. Efekti procene zemljišta evidentirani su na teret revalorizacionih rezervi.

Društvo nema hipoteka, jemstva i garancija. Postojeće hipoteke na objektima, datiraju iz vremena pre privatizacije i nastala su kao posledica obaveza koje se nalaze u uslovnom otpustu, a koje se u skladu sa Zakonom o privatizaciji brišu po isplati poslednje rate Ugovora o prodaji društvenog kapitala. Obzirom da je izvršena isplata poslednje rate po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala, u skladu sa zakonom, stečeni su uslovi za brisanje datih hipoteka, i postupak je u toku.

## 6. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2.)		
1.1. Nabavna vrednost	701	701
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	701	701
2. Roba (2.1.-2.2.-2.3.)	<b>1.681</b>	
2.1. Bruto vrednost robe	2.544	2.537
2.2. Ukalkulisana razlika u ceni	13	
2.3. Ispravka vrednosti robe	850	850
<b>I Zalihe - neto (1 do 2)</b>	<b>1.681</b>	<b>1.687</b>
1. Bruto dati avansi	10	67
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>10</b>	<b>67</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>1.691</b>	<b>1.754</b>

## 7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine		44.567	44.567
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>114</b>	<b>46.278</b>	<b>46.392</b>
Ispravka vrednosti na početku godine		12.508	12.508
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine		89	89
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		<b>12.419</b>	<b>12.419</b>
<b>NETO STANJE</b>			
31.12.2017. godine	<b>114</b>	<b>33.859</b>	<b>33.973</b>
31.12.2016. godine		<b>32.059</b>	<b>32.059</b>

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena menicama u iznosu od 45.000 hiljada dinara, a deo potraživanja obezbeđen je i primljenim depozitima u iznosu od 535 hiljade dinara.

Starost potraživanja u danima	u hiljadama dinara		
	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
	1	2	3
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	114		<b>114</b>

Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	<b>114</b>		<b>114</b>
Kupci u zemlji (bruto)	16.521	29.757	<b>46.278</b>
Ispravka vrednosti		12.419	<b>12.419</b>
Neto potraživanja	<b>16.521</b>	<b>17.338</b>	<b>33.859</b>

Potraživanja koja nisu naplaćena duže od godinu dana u iznosu od 17.338 hiljada dinara nisu obezvređena jer je Društvo pokrenulo postupak naplate potraživanja kupovinom nepokretnosti od kupca »Petrol lab services«, Beograd.

## 8. DRUGA POTRAŽIVANJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	150	150
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	49	56
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	22	
Ostala potraživanja		78
<b>DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	<b>221</b>	<b>284</b>

## 9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Dinarski poslovni račun	18.569	20.973
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>18.569</b>	<b>20.973</b>

## 10. POREZ NA DODATU VREDNOST

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama	354	359
<b>UKUPNO (1 + 2)</b>	<b>354</b>	<b>359</b>

## 11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Unapred plaćeni troškovi	558	353
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8	8
<b>UKUPNO (1 + 2)</b>	<b>566</b>	<b>361</b>

## 12. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Akcijski kapital	355.803	355.803
<b>I Svega osnovni kapital (1)</b>	<b>355.803</b>	<b>355.803</b>
<b>II Revalorizacione rezerve</b>	<b>305.803</b>	<b>313.225</b>
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	14.887	8.996
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	515	5.891
<b>III Svega neraspoređeni dobitak (3+4)</b>	<b>15.402</b>	<b>14.887</b>
<b>KAPITAL (I+II+III)</b>	<b>677.008</b>	<b>683.915</b>

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 355.803 hiljade dinara (2017. godine – 355.803 hiljade dinara) čini 355.803 običnih akcija (2016. godine – 355.803 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2017.		u hiljadama dinara 2016.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Dobrilović Milutin	169876	47,74%	169876	47,74%
Poliester grupa	86440	24,29%	86440	24,29%
Akcije Akcionarskog fonda	6847	1,92%	6847	1,92%
Ostali akcionari	92640	26,04%	92640	26,04%
	<b>355803</b>	<b>100,00%</b>	<b>355803</b>	<b>100,00%</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.902,76 dinara.

Poslednja cena po kojoj je trgovano akcijama je 290,00 dinara, dana 25.12.2017.godine.

Promene u toku godine:

u hiljadama dinara	
<b>a) Revalorizacione rezerve</b>	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>313.225</b>
Smanjenje u toku godine po osnovu negativnog efekta građevinskog zemljišta	5.198
Smanjenje u toku godine po osnovu negativnog efekta nekretnina	2.616
Povećanje u toku godine po osnovu smanjenja odložene poreske obaveze po osnovu revalorizacije	392
<b>Stanje na kraju tekuće godine</b>	<b>305.803</b>

<b>b) Neraspoređeni dobitak</b>	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>14.887</b>
Povećanje po osnovu prenosa iz bilansa uspeha	515
<b>Stanje na kraju tekuće godine</b>	<b>15.402</b>

### 13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
<b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a)</b>	<b>32.916</b>	<b>31.792</b>
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	32.916	31.792

### 14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	3.434	
<b>KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)</b>	<b>3.434</b>	

### 15. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1.620	
<b>DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)</b>	<b>1.620</b>	

### 16. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Primljeni avansi od kupaca u zemlji	514	535
<b>PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE (1)</b>	<b>514</b>	<b>535</b>

### 17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	7.064	3.749
2. Dobavljači u zemlji	5.357	5.777
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)</b>	<b>12.421</b>	<b>9.526</b>



## 18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	123	144
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	46	52
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	29	35
4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	178	190
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)</b>	<b>376</b>	<b>421</b>

## 19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama	396	
2. Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	670	808
<b>POREZ NA DODATU VREDNOST (1 + 2)</b>	<b>1.066</b>	<b>808</b>

## 20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	4	2
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	103	108
<b>OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)</b>	<b>107</b>	<b>110</b>

## Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Dobitak pre oporezivanja	2.032	
Korekcije za stalne razlike		
- transferne cene		
- novčane kazne	7.062	
- ostale razlike	6	

Korekcija za privremene razlike:	
- računovodstvena i poreska amortizacija	(5.430)
- obaveze po osnovu javnih prihoda	2
	<hr/>
Poreska osnovica	3.672
	<hr/>
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(3.672)
	<hr/>
Tekući porez na dobitak	
	<hr/> <hr/>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu “van dohvata ruke” primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim licima, poreski obveznici su u obavezi da do 30. juna 2017. godine nadležnom poreskom organu podnesu poresku prijavu poreza na dobit zajedno sa poreskim bilansom za 2017. godinu i Izveštajem (studijom) o transfernim cenama. S obzirom da Društvo ima značajne transakcije sa povezanim stranama, u trenutku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu, Društvo je u procesu pripremanja studije transfernih cena. Na osnovu preliminarnih nalaza, rukovodstvo Društva veruje da potencijalne korekcije finalnog poreskog bilansa po osnovu transakcija sa povezanim stranama neće imati materijalni uticaj na fer prezentaciju finansijskih izveštaja.

## 21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		360
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>		<b>360</b>

## 22. POSLOVNI PRIHODI

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	76	63
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5	42
<b>I Prihodi od prodaje robe (1+2)</b>	<b>81</b>	<b>105</b>
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	324	
4. Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	80	198
<b>II Prihodi od prodaje usluga (3+4)</b>	<b>404</b>	<b>198</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>485</b>	<b>303</b>
<b>b) Ostali prihodi</b>		
5. Prihodi od zakupnine	67.178	77.131
<b>B. DRUGI POSLOVNI PRIHODI (5)</b>	<b>67.178</b>	<b>77.131</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B)</b>	<b>67.663</b>	<b>77.434</b>

### 23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Nabavna vrednost prodate robe	82	82
<b>NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1)</b>	<b>82</b>	<b>82</b>

### 24. TROŠKOVI MATERIJALA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5.800	2.795
2. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	227	580
<b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 + 2)</b>	<b>6.027</b>	<b>3.375</b>

### 25. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi električne energije	10.660	13.065
2. Troškovi goriva	566	643
<b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 + 2)</b>	<b>11.226</b>	<b>13.708</b>

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

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1.997	2.577
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	363	462
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	143	143
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	3.445	3.516
6. Ostali lični rashodi i naknade	279	280
<b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)</b>	<b>6.227</b>	<b>6.978</b>

### 27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi transportnih usluga	278	254

2. Troškovi usluga na održavanju	9.402	5.508
3. Troškovi zakupnina	7.279	7.146
4. Troškovi reklame i propagande		
5. Troškovi ostalih usluga	5.374	4.869
<b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)</b>	<b>22.333</b>	<b>17.777</b>

## 28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5.435	6.740
2. Troškovi reprezentacije	168	211
3. Troškovi premije osiguranja	380	440
4. Troškovi platnog prometa	82	80
5. Troškovi članarina	4	
6. Troškovi poreza	2.689	2.667
7. Ostali nematerijalni troškovi	83	116
<b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)</b>	<b>8.841</b>	<b>10.254</b>

## 29. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od kamata	6	9
2. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	6	
3. Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	211	
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)</b>	<b>223</b>	<b>9</b>

## 30. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		108
2. Rashodi kamata		102
3. Negativne kursne razlike		11
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)</b>		<b>221</b>

## 31. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	89	130
<b>PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)</b>	<b>89</b>	<b>130</b>

### **32. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Obezvredenje potraživanja		8.789
<b>RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)</b>		<b>8.789</b>

### **33. OSTALI PRIHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina i opreme		20
2. Viškovi	231	1.315
3. Prihodi od smanjenja obaveza	11	
4. Ostali nepomenuti prihodi	217	406
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	2	
6. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		50
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 6)</b>	<b>461</b>	<b>1.791</b>

### **34. OSTALI RASHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	167	
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
3. Ostali nepomenuti rashodi	7.049	1.821
4. Obezvredenje nekretnina		5.768
<b>OSTALI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>7.216</b>	<b>7.589</b>

### **35. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

### **36. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

#### **Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi i tužilac. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine ne može se pouzdano utvrditi. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

#### **Data jemstva i garancije**

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nema potencijalne obaveze po osnovu jemstava i garancija datih kako drugim pravnim tako i prema ostalim povezanim pravnim licima.

### **37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

#### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### ***Tržišni rizik***

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

#### ***Finansijski rizik***

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

#### ***Devizni rizik***

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama dinara Obaveze	
	2017	2016	2017	2016
EUR			<b>5.053</b>	

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2017		u hiljadama dinara 2016	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	<b>(505)</b>	<b>505</b>		

Društvo nije u velikoj meri osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u najvećoj meri iskazana u dinarima.

### ***Kamatni rizik***

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što sredstva i obaveze ne zavise od promene kamatnih stopa (evidentira nekamatonsna sredstva i obaveze).

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonsna</i>	53.684	53.381
Kamatonsna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonsna (varijabilna kamatna stopa)		
	<b>53.684</b>	<b>53.381</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonsne</i>	13.970	11.400
Kamatonsne (fiksna kamatna stopa)	5.053	
Kamatonsne (varijabilna kamatna stopa)		
	<b>19.023</b>	<b>11.400</b>

### **Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. Podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	u hiljadama dinara	
	2017.	2016.
ROHE d.o.o. Beograd	3.327	3.327
Petrol lab services	28.006	22.620
Ostali	14.450	16.301
	<b>45.783</b>	<b>42.248</b>

#### Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2017. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti		3.434		3.434
Obaveze iz poslovanja	12.421			12.421
Krat. finan. obaveze	1.619			1.619
Ostale krat. obaveze	1.549			1.549
	<b>15.589</b>	<b>3.434</b>		<b>19.023</b>

2016. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti				



Obaveze iz poslovanja	9.526			9.526
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	1.874			1.874
	<b>11.400</b>			<b>11.400</b>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

<b>INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI</b>		<b>2017.</b>	<b>2016.</b>
		<b>godina</b>	<b>godina</b>
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,44	4,74
<b>INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST</b>			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,33	4,59
<b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b>			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	1,28	1,78

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

### 38. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos ukupnih obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine su bili sledeći:

	<b>u hiljadama dinara</b>	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	19.537	11.760
2. Ukupan kapital	677.010	683.914
<b>Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)</b>	<b>0,03</b>	<b>0,02</b>

### 39. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2017. godine Društvo je imalo 2 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon Mali Zvornik
- Pogon Rakovica

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

### Prihodi i rezultat

	Pogon M. Zvornik		u hiljadama dinara Pogon Rakovica	
	Prihodi po segmentima		Rezultat po segmentima	
	2017	2016	2017	2016
Prihodi od prodaje			486	303
Rashodi po osnovu prodaje			82	82
			404	221
Ostali poslovni prihodi	231	233	66.947	76.898
Ostali poslovni rashodi	103	104	59.106	56.844
Finansijski prihodi			231	9
Finansijski rashodi			1	221
Ostali prihodi			550	1.791
Ostali rashodi	4		7.216	7.589
Rezultat pre oporezivanja	<b>124</b>	<b>129</b>	<b>1.809</b>	<b>14.265</b>

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2017. i 2016. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

### Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama dinara	
	2017	2016
Pogon Mali Zvornik	1.920	1.950

Pogon Rakovica	672.169	669.727
Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	<b>674.089</b>	<b>671.677</b>

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

#### Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

	<b>2017</b>	<b>u hiljadama dinara 2016</b>
Zakupnine	67.178	77.131
Ostali proizvodi i usluge	486	303
	<b>67.664</b>	<b>77.434</b>

#### Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2017. i 2016. godini su kao što sledi:

	<b>2017</b>	<b>u hiljadama dinara 2016</b>
Srbija bez Kosova	67.664	77.434
Ostale zemlje		

#### Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Pogona Rakovica iskazanih u iznosu od 67.443 u hiljadama dinara su uključeni prihodi u iznosu od 21.454 u hiljadama dinara od četiri najveća kupca Društva.

#### 40. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<b>2017.</b>	<b>u hiljadama dinara 2016.</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
Ostala povezana pravna lica	530	63
Poliester grupa, Priboj		
	<b>530</b>	<b>63</b>
<b>NABAVKE</b>		
Ostala povezana pravna lica	7.190	7.145

Poliester grupa, Priboj	<u>7.190</u>	<u>7.145</u>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
Ostala povezana pravna lica	189	108
Poliester grupa, Priboj	<u>189</u>	<u>108</u>
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
Ostala povezana pravna lica	7.064	3.749
Poliester grupa, Priboj	<u>7.064</u>	<u>3.749</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine Izvršni direktor i članovi Odbora direktora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>
Zarade	<u>3.445</u>	<u>2.222</u>
Bonusi	<u>3.445</u>	<u>2.222</u>

#### 41. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja. Najveći deo prihoda Društvo ostvaruje po osnovu izdavanja nekretnina u zakup.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### 42. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

#### 43. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Direktor,

---

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU (01.01.-31.12.2017.)**

<b>I OPŠTI PODACI</b>		
1	Poslovno ime	AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA
2	Sedište i adresa	BEOGRAD, Patrijarha Dimitrija 24
3	Matični broj	17064134
4	PIB	100169447
5	Web site i e-mail adresa	www.dmbautokuca.rs; office@dmbautokuca.rs
6	Broj i datum registracije u APR-u	BD/23199 od 09.08.2005.
7	Delatnost	4520-održavanje i popravka motornih vozila
8	Broj zaposlenih na dan 31.12.2017.	4
9	Broj akcionara na dan 31.12.2017.	311
10	Najveći akcionari:	broj akcija % akcija sa pravom glasa
10.1.	poslovno ime/ime i prezime	Milutin Dobrilović 169.876 47.74% Poliester grupa doo 86.440 24.29%
11	Vrednost osnovnog kapitala u 000 RSD	355,803
12	Podaci o akcijama:	CFI kod ISIN broj
12.1.	broj izdatih običnih akcija	355803 ESVUFR RSDMAKE54485
12.2.	broj izdatih prioritetnih akcija	- -
13	Podaci o zavisnim društvima	-
14	Ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala izveštaj	EUROAUDIT DOO, Beograd, Bul. Despota Stefana 12

15	Poslovno ime org.tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD Beograd
	<b>II Podaci o upravi Društva</b>	
16	Predsednik Odbora direktora	Vesna Pavić
16.1.	Članovi Odbora direktora	Milutin Dobrilović, Lenart Skok
	<b>III Podaci o poslovanju društva</b>	
17	Pregled osnovnih finansijskih pokazatelja	u hiljadama RSD
I	<b>Poslovni prihodi (a+c)</b>	<b>67663</b>
a	<i>Realizacija na domaćem tržištu</i>	67663
a.1.	<i>prihodi od zakupa</i>	67178
a.2.	<i>prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga</i>	484
b	<i>prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka i robe</i>	2
c	<i>Realizacija na inostranom tržištu</i>	0
II	<b>Finansijski prihodi (kamate i pozitivne kursne razlike)</b>	<b>223</b>
III	<b>Neposlovni i vanredni prihodi</b>	<b>460</b>
IV	<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>	<b>91</b>
1	<b>UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>68437</b>
I	<b>Poslovni rashodi</b>	59188
II	<b>Finansijski rashodi (kamate i negativne kursne razlike)</b>	1
III	<b>Neposlovni i vanredni rashodi</b>	7216
IV	<b>Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>	0
2	<b>UKUPNI RASHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>66405</b>
3	<b>OSTVARENI GUBITAK (2-1)</b>	
4	<b>OSTVARENA BRUTO DOBIT (1-2)</b>	<b>2032</b>
5	BRUTO ZARADE I NAKNADE ZARADA	6227
6	Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog mese	4
7	Amortizacija	4453
8	<i>Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara</i>	0
9	<i>Zalihe gotovih proizvoda</i>	0
10	<i>Zalihe nedovršene proizvodnje</i>	0
11	<i>Zalihe robe za dalju prodaju i konsignaciju</i>	1681

12	<b>UKUPNE ZALIHE (10+11+12+13)</b>	<b>1681</b>
13	<b>Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme</b>	<b>674088</b>
14	<i>Sopstvene akcije</i>	nije bilo sticanja sopstvenih akcija
15	<i>Neizvesnost naplate potraživanja ili mogućih budućih troškova koji mogu bitno uticati na fin. poziciju društva</i>	Društvo je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom, kamatnom i riziku likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Društvo nije osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost nemonetarnih sredstava i obaveza iskazana isključivo u RSD. Društvo nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što evidentira nekamatosna sredstva i obaveze. Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire na vreme i u potpunosti. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku Društvo mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze.
16	<i>Bitni poslovni događaji od dana bilansa do podnošenja izveštaja</i>	nije bilo bitnih poslovnih događaja od dana bilansa do dana podnošenja izveštaja
17	Odnosi sa ostalim povezanim licima	sa ostalim povezanim licima društvo je evidentiralo troškove po osnovu uzimanja u zakup dela objekta u iznosu od 7.190 hiljada dinara, kao i prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 400 hiljada, i usluge zakupa transportnih sredstava u iznosu od 130 hiljada dinara.
18	<b>IV OSTALO</b>	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2016. GODINU

**"DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA" A.D., BEOGRAD**

Beograd, 26.04.2017. godine

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja društva “Dvadesetprvi maj auto kuća“ a.d., Beograd

### *Izveštaj o finansijskim izveštajima*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva “Dvadesetprvi maj auto kuća“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

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

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja društva "Dvadesetprvi maj auto kuća" a.d., Beograd

### *Pozitivno mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

### *Skretanje pažnje*

Finansijski izveštaji društva ne sadrže eventualne obaveze po osnovu poreza na dobitak, a poreski bilans nije sastavljen i predat do dana revizije. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, poreska prijava podnosi se u roku od 180 dana od isteka perioda za koji se utvrđuje porez.

### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 26.04.2017. godine

  
EuroAudit d.o.o.  
Licencirani ovlašćeni revizor  
Nikolina Radusin

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		671677	666989	681197
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		671677	666989	681197
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		128386	125772	130828
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		142886	139172	237058
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		8483	9230	2802
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		391922	392815	310509
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		55790	48775	34102
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1754	1477	2139
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		1687	1424	1619
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		67	53	520
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		32059	33575	30513
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		32059	33575	30513
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		284	259	232
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		20973	12701	521
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		359	275	228
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		361	488	469
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		727467	715764	715299
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		683915	669677	662145
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		355803	355803	355803
300	1. Акцијски капитал	0403		355803	355803	355803
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				974101
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		313225	304878	309653
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		14887	12307	31717
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8996	2296	31717
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5891	10011	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	3311	1009129
350	1. Губитак ранијих година	0422			3311	990730
351	2. Губитак текуће године	0423				18399
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		31792	30856	29322
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		11760	15231	23832
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	4468
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				4468
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		535	874	1486
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		9526	12399	14541
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		3749	8051	8439
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		5777	4348	6102
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		421	546	1721
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		808	993	528
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		110	115	1002
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		360	304	86
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		727467	715764	715299
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____						
дана _____ 20__ године						
М.П.						



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		77434	81817
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		105	1990
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		63	713
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		42	1277
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		198	1692
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			1432
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		198	260
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		77131	78135

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		56948	60672
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		82	1683
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		7	46
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		3375	6054
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13708	13827
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		6978	9905
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		17777	15656
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4781	5039
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10254	8554
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		20486	21145
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		9	24
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		9	9
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			15
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		221	53
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		108	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		108	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		102	49
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		11	4
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		212	29
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		130	
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		8789	2171
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		1791	2173
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		7589	9573
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		5817	11545
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		5817	11545
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			1534
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		74	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		5891	10011
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године			М.П.		



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	88142	212885
1. Продаја и примљени аванси	3002	88133	134741
2. Примљене камате из пословних активности	3003	9	9
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		78135
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	74040	105354
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	53223	82485
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6978	9994
3. Плаћене камате	3008	102	49
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13737	12826
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	14102	107531
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5830	90883
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5830	90883
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	5830	90883



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	4468
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		4468
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		4468
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	88142	212885
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	79870	200705
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	8272	12180
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	12701	521
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	20973	12701
у _____			
дана _____ 20____ године	М.П.		


 Законски заступник  


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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	355803	4020		4038	974101	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	355803	4024		4042	974101	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	974101	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	355803	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	355803	4032		4050		



Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	355803	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1009129	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	31717
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1009129	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	31717
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	31717
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1005818	4080		4098	12307
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	3311	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	12307
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	3311	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	12307

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	3311	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	3311	4088		4106	5891	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	14887	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	309653	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	309653	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4775	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	304878	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	304878	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	8347	4142		4160
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	313225	4144		4162



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		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	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	662145	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	662145	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	7532	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	669677	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	669677	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text" value="14238"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="683915"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.			



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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17064134

Шифра делатности 4520

ПИБ 100169447

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДВАДЕСЕТРВИ МАЈ АУТО КУЋА БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

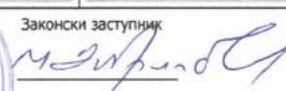
Седиште Београд-Раковица, Патријарха Димитрија 24

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5891	10011
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		8347	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			4774
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		8347	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			4774
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		8347	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			4774
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		14238	5237
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____ дана _____ 20____ године					
			М.П.	Законски заступник 	

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



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### 1. OPŠTE INFORMACIJE

A.D. 21 maj AUTOKUĆA, Beograd, Patrijarha Dimitrija 24, je poslovala kao zavisno privredno društvo u sastavu A.D. DMB Holding Kompanije, sve do odluke organa upravljanja i uz saglasnost Skupštine osnivača, jula 2006-te godine, kada se zavisna privredna društva izdvajaju iz sastava Holding kompanije i formiraju sopstvene organe upravljanja.

Na osnovu odluke Skupštine Auto kuće od dana 30.08.2006 godine, pokrenut je postupak privatizacije. Procenu vrednosti imovine Auto kuće po likvidacionoj metodi izvršio je EUKONS i Agenciji za privatizaciju dostavio sve neophodne podatke za pokretanje prodaje Auto kuće, i to Aukcijom.

Auto kuća je privatizovana dana 19.12.2007. godine.

Pun naziv firme: A.D DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd

Adresa: Patrijarha Dimitrija 24

Šifra osnovne delatnosti: 4520

Naziv osnovne delatnosti: Održavanje i opravka motornih vozila

Matični broj: 17064134

Poreski identifikacioni broj: 100169447

Oznaka i broj rešenja u sudu: BD 23199 od 09.08.2005. godine

Društvo je razvrstano u **mikro** pravno lice, a prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Na sednici Odbora direktora održanoj 12.04.2016.g. doneta je Odluka o odobrenju finansijskog izveštaja Društva za period 01.01.-31.12.2016.g.



## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

### Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2016. godine

### Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### 3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6261
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230

### 3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2016.	2015.
Januar	2,4	0,1
Februar	1,5	0,8
Mart	0,6	1,9
April	0,4	1,8
Maj	0,7	1,5
Jun	0,3	1,9
Jul	1,2	1,0
Avgust	1,2	2,1
Septembar	0,6	2,0
Oktoibar	1,5	1,4
Novembar	1,5	1,3
Decembar	1,6	1,5



### **3.5. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

### **3.6. Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

### **3.7. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

### **3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost



Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Nakon početnog priznavanja oprema se knjiži po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija opreme se obračunava na vrednost postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Proizvodna oprema	14,30
Motorna vozila	15,50
Računari	20,00
Kancelarijski nameštaj	12,50
Telekomunikaciona oprema	20,00
Ostala oprema	10,00

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

### 3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

### 3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog

materijala, direktnog rada i indirektnih troškova proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.11. Finansijski instrumenti**

#### ***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

#### ***Metod efektivne kamate***

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

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

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

#### ***Kredit (zajmovi) i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

#### ***Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.



Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od najmanje 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

#### ***Ostale finansijske obaveze***

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

### **3.12. Porez na dobitak**

#### ***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

#### ***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

### 3.13. Primanja zaposlenih

#### *Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

#### *Otpremnine*

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikškog organa za poslove statistike. Društvo je nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

#### *Jubilarne nagrade*

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade. Društvo nije vršilo rezervisanja po ovom osnovu.

### 3.14. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

### 3.15. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.



#### **4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

##### **4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

##### **4.2. Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

##### **4.3. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

#### **4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

#### **4.5. Sudski sporovi**

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

## 5. NEKRETNINE I OPREMA

	<b>u hiljadama dinara</b>				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>125.772</b>	<b>142.189</b>	<b>25.093</b>	<b>392.815</b>	<b>685.869</b>
<b>Povećanje:</b>					
Nabavka u toku godine			1.005	4.825	5.830
Revalorizacija odnosno procena	2.614	697		(5.718)	(2.407)
<b>Smanjenje:</b>					
Prodaja u toku godine			(1.628)		(1.628)
Reklasifikacija na investicione nekretnine					
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>128.386</b>	<b>142.886</b>	<b>24.470</b>	<b>391.922</b>	<b>687.664</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>3.017</b>	<b>15.863</b>		<b>18.880</b>
<b>Povećanje:</b>					
Amortizacija		3.030	1.752		4.782
<b>Smanjenje:</b>					
Po osnovu prodaje			(1.628)		(1.628)
Po osnovu revalorizacije odnosno procene		(6.047)			(6.047)
<b>Stanje na kraju godine</b>			<b>15.987</b>		<b>15.987</b>
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016. godine</b>	<b>128.386</b>	<b>142.886</b>	<b>8.483</b>	<b>391.922</b>	<b>671.677</b>
<b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015. godine</b>	<b>125.772</b>	<b>139.172</b>	<b>9.230</b>	<b>392.815</b>	<b>666.989</b>

U toku godine izvršena je procena tržišne fer vrednosti nekretnina (građevinskih objekata, zemljišta) shodno MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i procena tržišne fer vrednosti investicionih nekretnina shodno MRS 40 – Investicione nekretnine. Procena je izvršena od strane Društva „Procena plus“ iz Subotice, a usvojena je od strane Odbora direktora 23.01.2017. godine. Efekti procene građevinskih objekata evidentirani su ukidanjem ispravke vrednosti i svođenjem nabavne vrednosti građevinskih objekata na poštnu (fer) vrednost u korist revalorizacionih rezervi, a efekti procene investicionih nekretnina evidentirani su na teret rashoda po osnovu obezvređenja u iznosu od 5.768 hiljada dinara i u korist prihoda od usklađivanja vrednosti u iznosu od 50 hiljada dinara. Efekti procene zemljišta evidentirani su u korist revalorizacionih rezervi.

Društvo nema hipoteke, jemstva i garancija. Postojeće hipoteke na objektima, datiraju iz vremena pre privatizacije i nastala su kao posledica obaveza koje se nalaze u uslovnom otpustu, a koje se u skladu sa Zakonom o privatizaciji brišu po isplati poslednje rate Ugovora o prodaji društvenog kapitala. Obzirom da je izvršena isplata poslednje rate po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala, u skladu sa zakonom, stečeni su uslovi za brisanje datih hipoteka, i postupak je u toku.



## 6. ZALIHE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2.)		
1.1. Nabavna vrednost	701	701
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	701	701
2. Roba (2.1.-2.2.-2.3.)		1.424
2.1. Bruto vrednost robe	2.537	2.274
2.2. Ukalkulisana razlika u ceni		
2.3. Ispravka vrednosti robe	850	850
<b>I Zalihe - neto (1 do 2)</b>	<b>1.687</b>	<b>1.424</b>
1. Bruto dati avansi	67	53
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>67</b>	<b>53</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>1.754</b>	<b>1.477</b>

## 7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	37.424	37.424
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>44.567</b>	<b>44.567</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	3.849	3.848
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	8.789	8.789
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine	130	130
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>12.508</b>	<b>12.508</b>
<b>NETO STANJE</b>		
31.12.2016. godine	32.059	32.059
31.12.2015. godine	33.575	33.575

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena menicama u iznosu od 10.000 hiljada dinara, a deo potraživanja obezbeđen je i primljenim depozitima u iznosu od 535 hiljade dinara.

Starost potraživanja u danima	<b>u hiljadama dinara</b>		
	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	18.869	25.698	44.567
Ispravka vrednosti		12.508	12.508
<b>Neto potraživanja</b>	<b>18.869</b>	<b>13.190</b>	<b>32.059</b>



Potraživanja koja nisu naplaćena duže od godinu dana u iznosu od 13.190 hiljada dinara nisu obezvređena jer je Društvo potpisalo Protokol o regulisanju duga sa kupcem »Petrol lab services«, Beograd kojim je predviđena naplata potraživanja u 12 mesečnih rata. Sa navedenim kupcem, a u cilju obezbeđenja naplate potraživanja, Društvo ima potpisan Ugovor o zalozi na pokretnoj imovini.

## 8. DRUGA POTRAŽIVANJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	150	150
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	56	32
Ostala potraživanja	78	77
<b>DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	<b>284</b>	<b>259</b>

## 9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dinarski poslovni račun	20.973	12.701
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>20.973</b>	<b>12.701</b>

## 10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Unapred plaćeni troškovi	353	430
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8	58
<b>UKUPNO (1 + 2)</b>	<b>361</b>	<b>488</b>

## 11. KAPITAL

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Akcijski kapital	355.803	355.803
<b>I Svega osnovni kapital (1)</b>	<b>355.803</b>	<b>355.803</b>
<b>II Revalorizacione rezerve</b>	<b>313.225</b>	<b>304.878</b>
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	8.996	2.296
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.891	10.011

<b>III Svega neraspoređeni dobitak (3+4)</b>	<b>14.887</b>	<b>12.307</b>
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina		3.311
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		
<b>IV Svega gubitak do visine kapitala (5+6)</b>		<b>3.311</b>
<b>KAPITAL (I+II+III-IV)</b>	<b>683.915</b>	<b>669.677</b>

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 355.803 hiljade dinara (2016. godine – 355.803 hiljade dinara) čini 355.803 običnih akcija (2015. godine – 355.803 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		u hiljadama dinara 2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Dobrilović Milutin	169876	47,74%	169876	47,74%
Poliester grupa	86440	24,29%	86440	24,29%
Akcije Akcionarskog fonda	6847	1,92%	6847	1,92%
Ostali akcionari	92640	26,04%	92640	26,04%
	<b>355803</b>	<b>100,00%</b>	<b>355803</b>	<b>100,00%</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.882,16 dinara.

Poslednja cena po kojoj je trgovano akcijama je 165,00 dinara, dana 27.12.2016.godine.

U skladu sa odlukama Odbora direktora od 9.5.2016. godine izvršeno je pokriće gubitka iz ranijih godina na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

Promene u toku godine:

u hiljadama dinara	
<b>a) Revalorizacione rezerve</b>	
Stanje na početku godine	304.878
Povećanje u toku godine po osnovu pozitivnog efekta zemljišta	2.615
Povećanje u toku godine po osnovu pozitivnog efekta nekretnina	6.744
Smanjenje u toku godine po osnovu odložene poreske obaveze po osnovu revalorizacije	(1.012)
Stanje na kraju tekuće godine	313.225
<b>b) Neraspoređeni dobitak</b>	
Stanje na početku godine	12.307
Smanjenje u toku godine po osnovu pokrića gubitka ranijih godina	(3.311)
Povećanje po osnovu prenosa iz bilansa uspeha	5.891

Stanje na kraju tekuće godine	14.887
<b>c) Gubitak do visine kapitala</b>	
Stanje na početku godine	3.311
Smanjenje po osnovu pokriva gubitka iz neraspoređenog dobitka ranijih godina	3.311
Stanje na kraju tekuće godine	

## 12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
<b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a)</b>	31.792	30.856
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	<b>31.792</b>	<b>30.856</b>

## 13. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Primljeni avansi od kupaca u zemlji	535	874
<b>PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE (1)</b>	<b>535</b>	<b>874</b>

## 14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	3.749	8.051
2. Dobavljači u zemlji	5.777	4.348
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)</b>	<b>9.526</b>	<b>12.399</b>

## 15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	144	223
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	52	83
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35	55
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		3
5. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po	190	182

ugovorima

<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)</b>	<b>421</b>	<b>546</b>
--	------------	------------

#### 16. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2	9
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	108	106
<b>OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)</b>	<b>110</b>	<b>115</b>

Poreski bilans nije završen do dana predaje finansijskih izveštaja, a po proceni rukovodstva Društva eventualna poreska obaveza neće biti materijalno značajna.

#### Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
od jedne do pet godina		
od pet do deset godina		

#### 17. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	360	304
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>360</b>	<b>304</b>

#### 18. POSLOVNI PRIHODI

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	63	713
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	42	1.277



<b>I Prihodi od prodaje robe (1+2)</b>	<b>105</b>	<b>1.990</b>
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		1.432
4. Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	198	260
<b>II Prihodi od prodaje usluga (3+4)</b>	<b>198</b>	<b>1.692</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>303</b>	<b>3.682</b>
<b>b) Ostali prihodi</b>		
3. Prihodi od zakupnine	77.131	78.135
<b>B. DRUGI POSLOVNI PRIHODI (3)</b>	<b>77.131</b>	<b>78.135</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B)</b>	<b>77.434</b>	<b>81.817</b>

#### 19. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Nabavna vrednost prodate robe	82	1.683
<b>NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1)</b>	<b>82</b>	<b>1.683</b>

#### 20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2.795	5.178
2. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	580	876
<b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 + 2)</b>	<b>3.375</b>	<b>6.054</b>

#### 21. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi električne energije	13.065	13.252
2. Troškovi goriva	643	575
<b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 + 2)</b>	<b>13.708</b>	<b>13.827</b>

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2.577	4.632
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	462	829
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		

4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	143	71
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	3.516	2.866
6. Ostali lični rashodi i naknade	280	1.507
<b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)</b>	<b>6.978</b>	<b>9.905</b>

### 23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi transportnih usluga	254	270
2. Troškovi usluga na održavanju	5.508	2.147
3. Troškovi zakupnina	7.146	7.005
4. Troškovi reklame i propagande		13
5. Troškovi ostalih usluga	4.869	6.221
<b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)</b>	<b>17.777</b>	<b>15.656</b>

### 24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	6.740	4.660
2. Troškovi reprezentacije	211	105
3. Troškovi premije osiguranja	440	401
4. Troškovi platnog prometa	80	87
5. Troškovi poreza	2.667	3.236
6. Ostali nematerijalni troškovi	116	65
<b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6)</b>	<b>10.254</b>	<b>8.554</b>

### 25. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od kamata	9	9
2. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		15
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1+2)</b>	<b>9</b>	<b>24</b>

### 26. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.

1. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	108	
2. Rashodi kamata	102	49
3. Negativne kursne razlike	11	4
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)</b>	<b>221</b>	<b>53</b>

**27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	130	
<b>PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)</b>	<b>130</b>	

**28. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Obezvredenje potraživanja	8.789	2.171
<b>RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)</b>	<b>8.789</b>	<b>2.171</b>

**29. OSTALI PRIHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	20	684
2. Viškovi	1.315	
3. Prihodi od smanjenja obaveza		988
4. Ostali nepomenuti prihodi	406	404
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, posrojenja i opreme		97
6. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	50	
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 6)</b>	<b>1.791</b>	<b>2.173</b>

**30. OSTALI RASHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.

1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme		8.203
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		3
3. Ostali nepomenuti rashodi	1.821	1.236
4. Obezvređenje nekretnina	5.768	131
<b>OSTALI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>7.589</b>	<b>9.573</b>

### 31. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

### 32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

#### Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi i tužilac. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine ne može se pouzdano utvrditi. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

#### Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nema potencijalne obaveze po osnovu jemstava i garancija datih kako drugim pravnim tako i prema ostalim povezanim pravnim licima.

### 33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

#### Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

#### Finansijski rizik



U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

**Devizni rizik**

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Društvo nije osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazana u dinarima.

**Kamatni rizik**

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što sredstva i obaveze ne zavise od promene kamatnih stopa (evidentira nekamatonosna sredstva i obaveze).

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	<b>u hiljadama dinara</b>	
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>	53.381	46.588
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<b>53.381</b>	<b>46.588</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>	11.400	14.928
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<b>11.400</b>	<b>14.928</b>

**Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. Podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane

rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
ROHE d.o.o. Beograd	3.327	3.327
Petrol lab services	22.620	16.571
Ostali	18.620	17.526
	<b>44.567</b>	<b>37.424</b>

#### Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	9.526			9.526
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	1.874			1.874
	<b>11.400</b>			<b>11.400</b>
<b>2015. godina</b>	<b>do 1 godine</b>	<b>od 1 do 2 godine</b>	<b>od 2 do 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	12.400			12.400
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	2.528			2.528
	<b>14.928</b>			<b>14.928</b>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2016. godina	2015. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4,74	3,20

#### INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4,59	3,11
<b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b>			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	1,78	0,83

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

#### 34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

		<b>u hiljadama dinara</b>
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	11.760	15.232
2. Ukupan kapital	683.914	669.678
<b>Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)</b>	<b>0,02</b>	<b>0,02</b>

#### 35. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je imalo 2 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon Mali Zvornik
- Pogon Rakovica

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.



**Prihodi i rezultat**

	Pogon M. Zvornik		u hiljadama dinara	
	Prihodi po segmentima		Pogon Rakovica	
	2016	2015	2016	2015
Prihodi od prodaje			303	3.682
Rashodi po osnovu prodaje			82	1.683
			221	1.999
Ostali poslovni prihodi	233	558	76.898	77.577
Ostali poslovni rashodi	104	1.956	56.844	59.204
Finansijski prihodi			9	24
Finansijski rashodi		1	221	52
Ostali prihodi		93	1.791	2.080
Ostali rashodi		8.197	7.589	1.376
Rezultat pre oporezivanja	<b>129</b>	<b>-9.503</b>	<b>14.265</b>	<b>21.048</b>

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2016. i 2015. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

**Imovina**

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Pogon Mali Zvornik	1.950	1.917
Pogon Rakovica	669.727	665.072
Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	<b>671.677</b>	<b>666.989</b>

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

**Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga**

	<b>2016</b>	<b>u hiljadama dinara 2015</b>
Zakupnine	77.131	78.135
Ostali proizvodi i usluge	303	3.682
	<b>77.434</b>	<b>81.817</b>

### Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2016. i 2015. godini su kao što sledi:

	<b>2016</b>	<b>u hiljadama dinara 2015</b>
Srbija bez Kosova	77.434	81.817
Ostale zemlje		

### Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Pogona Rakovica iskazanih u iznosu od 66.765 u hiljadama dinara su uključeni prihodi u iznosu od 22.368 u hiljadama dinara od najvećeg kupca Društva.

## 36. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<b>2016.</b>	<b>u hiljadama dinara 2015.</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
Ostala povezana pravna lica	63	713
Poliester grupa, Priboj		
	<b>63</b>	<b>713</b>
<b>NABAVKE</b>		
Ostala povezana pravna lica	7.145	7.005
Poliester grupa, Priboj		
	<b>7.145</b>	<b>7.005</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
Ostala povezana pravna lica	108	
Poliester grupa, Priboj		
	<b>108</b>	
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
Ostala povezana pravna lica	3.749	8.050
Poliester grupa, Priboj		
	<b>3.749</b>	<b>8.050</b>

Ključno rukovodstvo Društva čine Izvršni direktor i članovi Odbora direktora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
Zarade	2.222	1.812
Bonusi	2.222	1.812

### 37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja. Najveći deo prihoda Društvo ostvaruje po osnovu izdavanja nekretnina u zakup.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### 38. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

### 39. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Direktor,


**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU (01.01.-31.12.2016.)**

<b>I OPŠTI PODACI</b>	
1	Poslovno ime AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA
2	Sedište i adresa BEOGRAD, Patrijarha Dimitrija 24
3	Matični broj 17064134
4	PIB 100169447
5	Web site i e-mail adresa www.dmbautokuca.rs; office@dmbautokuca.rs
6	Broj i datum registracije u APR-u BD/23199 od 09.08.2005.
7	Delatnost 4520-održavanje i popravka motornih vozila
8	Broj zaposlenih na dan 31.12.2016. 5
9	Broj akcionara na dan 31.12.2016. 426
10	Najveći akcionari:
10.1.	poslovno ime/ime i prezime Milutin Dobrilović 169.876 47.74% Polliester grupa doo 86.440 24.29% 355,803
11	Vrednost osnovnog kapitala u 000 RSD
12	Podaci o akcijama:
12.1.	broj izdatih običnih akcija 355803 CFI kod ISIN broj ESVUFR RSDMAKE54485
12.2.	broj izdatih prioritetnih akcija -
13	Podaci o zavisnim društvima -
14	Ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala izveštaj EUROAUDIT DOO, Beograd, Bul. Despota Stefana 12



15	Poslovno ime org. tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD Beograd
<b>II Podaci o upravi Društva</b>		
16	Predsednik Odbora direktora	Vesna Pavić
16.1.	Članovi Odbora direktora	Milutin Dobrilović, Lenart Skok
<b>III Podaci o poslovanju društva</b>		
17	Pregled osnovnih finansijskih pokazatelja	u hiljadama RSD
I	<b>Poslovni prihodi (a+c)</b>	<b>77441</b>
a	<i>Realizacija na domaćem tržištu</i>	77434
a.1.	<i>prihodi od zakupa</i>	77131
a.2.	<i>prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga</i>	303
b	<i>prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka i robe</i>	7
c	<i>Realizacija na inostranom tržištu</i>	0
II	<b>Finansijski prihodi (kamate i pozitivne kursne razlike)</b>	<b>9</b>
III	<b>Neposlovni i vanredni prihodi</b>	<b>1740</b>
IV	<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>	<b>180</b>
1	<b>UKUPNI PRIHODI (+II+III+IV)</b>	<b>79370</b>
I	<b>Poslovni rashodi</b>	56954
II	<b>Finansijski rashodi (kamate i negativne kursne razlike)</b>	221
III	<b>Neposlovni i vanredni rashodi</b>	1821
IV	<b>Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>	14557
2	<b>UKUPNI RASHODI (+II+III+IV)</b>	<b>73553</b>
3	<b>OSTVARENI GUBITAK (2-1)</b>	
4	<b>OSTVARENA BRUTO DOBIT (1-2)</b>	<b>5817</b>
5	<b>BRUTO ZARADE I NAKNADE ZARADA</b>	6978
6	Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog mese	5
7	Amortizacija	4781
8	Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara	0
9	Zalihe gotovih proizvoda	0
10	Zalihe nedovršene proizvodnje	0
11	Zalihe robe za dalju prodaju i konsignaciju	1687



12	<b>UKUPNE ZALIHE (10+11+12+13)</b>	1687
13	<b>Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme</b>	671677
14	Sopstvene akcije	nije bilo sticanja sopstvenih akcija
15	Neizvesnost naplate potraživanja ili mogućih budućih troškova koji mogu bitno uticati na fin. poziciju društva	Društvo je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom, kamatnom i riziku likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji. Društvo nije osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost nemonetarnih sredstava i obaveza iskazana isključivo u RSD. Društvo nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što evidentira nekamatosna sredstva i obaveze. Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire na vreme i u potpunosti. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da u svakom trenutku Društvo mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze.
16	Bitni poslovni događaji od dana bilansa do podnošenja izveštaja	nije bilo bitnih poslovnih događaja od dana bilansa do dana podnošenja izveštaja
17	Odnosi sa ostalim povezanim licima	sa ostalim povezanim licima društvo je evidentiralo troškove po osnovu uzimanja u zakup dela objekta u iznosu od 7.145 hiljada dinara
18	<b>IV OSTALO</b>	

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA  
I KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd, 19.04.2018. godine

## PISMO O EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA INTERNE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

### I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između AD „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“, BEOGRAD i „EuroAudit“ d.o.o. o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu društva „DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA“.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2017. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

### Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01. – 31.12.2017. godine obavili smo u periodu od decembra 2017. – april 2018. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje objektivnosti i verodostojnosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2017. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u poslovanju Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja interne (unutrašnje) revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

### Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2017. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

## II OCENA FUNKCIONISANJA INTERNE (UNUTRAŠNJE) REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

Društvo nije u skladu sa Zakonom o privrednim društvima formiralo Komisiju za reviziju čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Testirali smo prisutne rizike u poslovanju Društva za period za koji je vršena revizija finansijskih izveštaja. Društvo nije izloženo deviznom i kamatnom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost sredstava i obaveza u najvećoj meri iskazana u dinarima i ne zavisi od promene kamatnih stopa. Pored toga, Društvo nije izloženo riziku likvidnosti jer svoje dospele obaveze ispunjava na vreme.


Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, ali primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom (obezbeđivanje menicama, depozitima, zalogom na opremi).

### **III ZAVRŠNE NAPOMENE**

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor,  
*Nikolina Radusin*  
Nikolina Radusin







# AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA

PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

## IZJAVA

Ovim izjavljujem da su finansijski izveštaji Društva za period 01.01.-31.12.2017. godine sastavljeni uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da isti daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, ostalom rezultatu, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Beograd, 26.04.2018.

Lice odgovorno za sastavljanje FI



Vesna Pavić



# AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA

PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

## NAPOMENA

Odluka o usvajanju finansiskog izveštaja Društva za 2017-tu godinu, Odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, kao i Odluka o raspodeli dobiti nisu donete. Razmatranje navedenih izveštaja i donošenje odgovarajućih odluka očekuje se na redovnoj sednici Skupštine akcionara Društva, koja će biti održana u zakonski predviđenom roku.

Beograd, 26.04.2018.

Izvršni direktor  
  
Milutin Dobrilović

