

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		11416	44047	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	2572	3436	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	2572	3436	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	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	22	3852	25696	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	22	3852	3852	
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	22		21844	
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	23	4992	14915	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	23	4867	9663	
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	23	125	5252	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		112	48	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		76840	89589	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	43564	44761	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	24	23796	23941	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	24	6502	6504	

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	24	12743	13774	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	523	542	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	97	4315	0
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	25	97	4315	
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	25	32717	36897	
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	26	410	2324	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	26	20	1934	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	26	390	390	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27		1084	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	52	208	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		88368	133684	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1146956	1108032	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	188982	188982	0
300	1. Акцијски капитал	0403	29	184697	184697	
301	2. Удели друштва са 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	29	4285	4285	
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	29	2613	2783	
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	29	1972	2408	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		397597	350390	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		344740	306647	
351	2. Губитак текуће године	0423		52857	43743	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		25849	31935	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	30	25849	31935	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	30	79	314	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	30	25556	31352	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	30	214	269	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		266549	257966	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	150915	147787	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	31	27537	27537	
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	31	123378	120250	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	5286	5466	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		27747	34321	0
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	32	1303		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	32	13711	19412	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	32	12733	13270	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	32		1639	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	74810	61816	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	2843	3810	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	4948	4766	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		204030	156217	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		88368	133684	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1146956	1108032	

у Београд
 дана 21.04. 2018 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

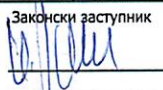
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		366	31483
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	262	461
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	262	461
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	0	30807
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	6		23
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	6		29235
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		1549
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	104	215

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		5865	60524
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	1200	1579
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			589
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2	445
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9		5632
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	47	442
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	652	17491
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	561	20143
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	524	1342
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	2879	14039
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5499	29041
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	4148	1073
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	0	911
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	14		910
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	14		1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	20	14
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	14	4128	148
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	12767	14215
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	15	0	1
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	15		1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	12650	12126
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	117	2088
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8619	13142
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16	100	141
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	431	1889
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	35460	12957
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		49247	53392
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	19	77	2093
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		49324	55485
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			310
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		33	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		49291	55795
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		9858	12686
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		39433	43109
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>		Законски заступник			
дана <u>21. 04.</u> 20 <u>18</u> године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

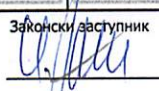
Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		49291	55795
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		436	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		436	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		436	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		49727	55795
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		49727	55795
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		39782	43109
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		9945	12686
у <u>Београду</u>			Законски дасупник		
дана <u>21.04.</u> 20 <u>18</u> године					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

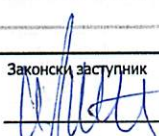
Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20	20803
1. Продаја и примљени аванси	3002	20	20703
2. Примљене камате из пословних активности	3003		14
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		86
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	675	20440
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5	16311
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	168	1246
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	502	2883
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		363
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	655	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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	429	91
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	429	91
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	429	91

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20	20803
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1104	20531
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		272
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1084	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1084	802
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		10
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		1084
у <u>БЕОГРАДУ</u>		Законски заступник	
дана <u>21.04.</u> 20 <u>18</u> године			



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	189055	4020		4038	38
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	189055	4024		4042	38
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	73	4025		4043	38
	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	188982	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	188982	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="188982"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	309246	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	309246	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	51304	4079		4097	10160
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	10160	4080		4098	10160
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	350390	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	350390	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	47207	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	397597	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	6107	4128	436	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	6107	4132	436	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3324	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	2783	4136	436	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	2783	4140	436	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	170	4141	436	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2613	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	1	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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186	1	4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	1	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 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<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"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
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 [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		
	б) потражни салдо рачуна	4218	1972		111637	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	1972		111637	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226	1972		156217	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	1972		156217	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	204030
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1972				
у <u>Београду</u>						Законски заступник	
дана <u>21.04.</u> 20 <u>18</u> године							

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





**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Grupa“) osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% akcija nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada manjinskim akcionarima.

Osnovna delatnost Grupe je proizvodnja televizijskih i radio-predajnika i aparatura za telefoniju i telegrafiju.

Na dan 31.12.2017. godine, Grupa nema zaposlenih. Prema podacima za 2016. godinu razvrstano je kao mikro pravno lice, a sve na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2016. po srednjem kursu evra na dan 31.12.2016. godine, koji je iznosio 123,4723 dinara.

Prema podacima za 2017. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice prema srednjem kursu na dan 31.12.2017. godine, koji je iznosio 118,4727

U toku 2017. godine Rešenjem 57 0 L 121693 17 L od 15.06.2017. godine zaključen je likvidacioni postupak nad privrednim društvom Galeb GTE Banja Luka d.o.o.

Bilans uspeha Galeb GTE Banja Luka d.o.o. je uključen u konsolidovani bilans uspeha za period od 01.01.2017. do 15.06.2017. godine, dok bilans stanja stanja ovog zavisnog preduzeća nije uključen u konsolidovani bilans stanja u skladu sa odredbama MSFI 10 po kojim matično društvo na datum gubitka kontrole prestaje da priznaje svu imovinu i obaveze bivšeg zavisnog društva, a njihove prihode i rashode uključuje do datuma gubitka kontrole i vrši eliminaciju internih prihoda, rashoda i rezultata u tom periodu za međusobne transakcije.

Matično preduzeće GALEB GTE a.d., u svom sastavu ima zavisna pravna lica:

GALEB GTE BANJA LUKA DOO sa sedištem u Banja Luci MBS 71-01-0140-09 bio je u sastavu grupe do 15.06.2017.

MONTELING DOO sa sedištem u Podgorici matični broj 02749009 u vlasništvu 80% kapitala.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje

računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

*Finansijski instrumenti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena

ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

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

Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Grupa konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Grupe, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Grupe, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2017.	2016.
GBP	133,4302	143,8065
USD	99,1155	117,1353
EUR	118,4727	123,4723

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Grupa klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

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

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

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

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Grupa vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Grupa koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Grupe i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Grupa obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjenja za sumnjiva potraživanja, Grupa se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Grupe, da je potraživanje u knjigama Grupe otpisano kao nenaplativo i da Grupa nije mogla da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi odbor direktor.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Grupe odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Grupa vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, računovodstveni softveri. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti .

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Grupa. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos

obezvređenja. Ukoliko je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

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

3.6. Zalihe

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

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

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Grupe se pojavljuje kao korisnik lizinga. Grupa klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Grupe po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Grupa je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.9. Rezervisanja

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

3.10. Kapital

Kapital Grupa obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostalog kapitala, rezerve, revalorizacione rezerve, aktuarski dobici/gubici, nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata i akumulirani rezultat.*

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

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

3.13. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.15. Zarada po akciji

Grupa izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Grupa, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja		97	97
Ostala potraživanja		32.717	32.717
Dugoročni finansijski plasmani		4.992	4.992
Kratkoročni finansijski plasmani		410	410
Ukupno		38.216	38.216
Kratkoročne finansijske obaveze	42.498	108.417	150.915
Obaveze iz poslovanja	16.295	16.738	33.033
Ostale obaveze	19.802	55.008	74.810
Dugoročne finansijske obaveze	25.770	79	25.849
Ukupno	104.365	180.242	284.607
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	(104.365)	_(142.026)	(246.391)

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	429	1.084
Potraživanja		197	4.118	4.315
Ostala potraživanja		36.529		36.529
Dugoročni finansijski plasmani	168	40.443		40.611
Kratkoročni finansijski plasmani	390	1.934		2.324
Ukupno	558	79.758	4.547	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	39.527	108.260		147.787
Obaveze iz poslovanja	15.620	15.624	5.543	39.787
Ostale obaveze	10.331	61.393	92	61.816
Dugoročne finansijske obaveze	31.621	314		31.935
Ukupno	100.099	175.591	5.635	281.325
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	(99.541)	(95.833)	(1.088)	(196.462)

Rizik od promene cena

Grupa nije izložena većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

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

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

	2017.	2016.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	86.810	90.167
	(86.810)	(90.167)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		21.844
Finansijske obaveze		
		21.844

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Grupa vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

(b) Kreditni rizik

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

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe.

Grupa se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima i drugim pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2017.	2016.
Kupci u zemlji	97	197
Kupci u inostranstvu		4.118

Evro zona		-
BAM		4.118
Ukupno	97	4.315

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja			35	
Docnja od 0 do 30 dana			685	
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 365 dana	1.392	(1.295)	4.790	
Ukupno	1.392	(1.295)	5.510	(1.195)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2017.	2016.
Stanje 1. januara	1.195	1.266
Povećanja	100	140
Smanjenja		(211)
Stanje 31. decembar	1.295	1.195

(c) Rizik likvidnosti

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

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

Grupa ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem: Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

<u>U hiljadama RSD</u>	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja	97				97
Ostala potraživanja	953	31.764			32.717
Dugoročni finansijski plasmani			4.992		4.992
Kratkoročni	410				410

finansijski plasmani					
Ukupno	1.460	31.764	4.992	0	38.216
Kratkoročne finansijske obaveze	147.558	3.357			150.915
Obaveze iz poslovanja	33.033				33.033
Ostale obaveze	74.810				74.810
Dugoročne obaveze			25.849		25.849
Ukupno	255.401	3.357	25.849	0	284.607
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(253.941)	28407	(20.857)	0	(246.391)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.084				1.084
Potraživanja	4.315				4.315
Ostala potraživanja	630	35.899			36.529
Dugoročni finansijski plasmani			36.759	3.852	40.611
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
Ukupno	6.029	38.223	36.759	3.852	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	39.787				39.787
Ostale obaveze	61.816				61.816
Dugoročne obaveze			31.935		31.935
Ukupno	245.352	4.038	31.935		281.325
Ročna neusklađenost 31.12.2016.	(239.323)	34.185	4.824	3.852	(196.462)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Grupa, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

	2017.	2016.
Ukupne obaveze	176.764	289.901
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina		1.084
Neto dugovanje	176.764	288.817
 Ukupan kapital	 0	 0
Koeficijent zaduženosti		

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
- Prihod od prodaje robe ostalim PPL na domaćem tržištu		
- Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	262	461
- Prihod od prodaje robe na ino tržištu		
Ukupno	262	461

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Prihod od prodaje proi. i usluga ostalim PPL na dom. tržištu		23
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na dom.tržištu		29.235
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		1.549
Ukupno	-	30.807

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Drugi poslovni prihodi	104	215
Ukupno	104	215

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Nabavna vrednost prodate robe	1.200	1.579
Ukupno	1.200	1.579

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Troškovi materijala		5.632
-Troškovi goriva i energije	47	442
Ukupno	47	6.074

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	652	17.491
Ukupno	652	17.491

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka	63	14.143
Troškovi transportnih usluga	326	588
Troškovi usluga održavanja		177
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	152	1.296
Troškovi reklame i propagande		-
Troškovi ostalih usluga	20	3.939
	561	20.143
Ukupno		

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja		64
- nekretnine, postrojenja i oprema	524	1.278
Ukupno	524	1.342

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi nepoizvodnih usluga	2.451	12.106
Troškovi reprezentacije	6	137
Troškovi premija osiguranja	18	56
Troškovi platnog prometa	19	127
Troškovi članarine		-
Troškovi taksa	14	
Troškovi poreza	21	104
Troškovi doprinosa privrednim komorama		1
Ostali nematerijalni troškovi	350	1.508
Ukupno	2.879	14.039

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		910
Prihodi od kamata	20	14
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike	741	148
- efekti valutne klauzule	3.387	
Ostali finansijski prihodi		1
Ukupno	4.148	1.073

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		
Rashodi kamata	12.650	12.126
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	117	2.088
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		1
Ukupno	12.767	14.215

16. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2017.	2016
Obezvredenje potraživanja	100	141
Ukupno	100	141

17. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016
Kapitalni dobici	1	675
Višak robe		295
Prihodi od direktnog otpisa	429	305
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		414
Ostali nepomenuti	1	104
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		96
Ukupno	431	1.889

18. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2017	2016
Kapitalni gubici	270	11.467
Manjkovi, lom, rastur		1.381
Ostali nepomenuti rashodi		43
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	35.190	66
Obezvredenje zaliha		
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	35.460	12.957

19. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	77	2.093
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina		
Ukupno	77	2.093

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
U hiljadama RSD							
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2016.		2.906		2.238			5.144
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo				(1.310)			(1.310)
Stanje na 31. decembra 2016.		2.906		928			3.834
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2017.							
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2016.		2.906		1.928			4.834
Amortizacija za tekuću godinu				64			64
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo				(1.064)			(1.064)
Stanje na 31. decembra 2016.		2.906		928			3.834
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2017.							
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine		0		0			0
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine		0		0			0

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2015.	-	-	15.052	-				15.052
Povećanja u toku godine			(6.224)					(6.224)
Otuđenja i rashodovanja								
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa			(4.801)					(4.801)
Ostalo			4.027					4.027
Stanje na 31. decembra 2016.			407					407
Povećanja u toku godine								
Otuđenja i rashodovanja								
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa								
Ostalo								
Stanje na 31. decembra 2017.			3.620					3.620
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2016.			5.015					5.015
Amortizacija za tekuću godinu			1.278					1.278
Otuđenja i rashodovanja			(1.140)					(1.140)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Ostalo			(4.562)					(4.562)
Stanje na 31. decembra 2016.			591					591
Amortizacija za tekuću godinu			524					524
Otuđenja i rashodovanja			67					67

Efekti procene vrednosti		
Prenosi		
Ostalo	1.048	1.048
Stanje na 31. decembra 2017.		
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembra 2016. godine	3.436	3.436
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembra 2017. godine	2.572	2.572

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Učešća u kapitalu:		
zavisna pravna lica		
pridružena pravna lica	3.919	3.919
ostala pravna lica	6.113	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:		
povezana pravna lica		21.844
ostala pravna lica		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
učešća u kapitalu	6.180	6.180
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani		
Stanje na dan 31. decembra	3.852	25.696

23. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	4.867	9.663
Potraživanja po osnovu jemstava	125	5.252
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica		
potraživanja po osnovu robnih kredita		
potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
ostala dugoročna potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	4.992	14.915

Grupa ima veliku izloženost prema povezanim pravnim licima po osnovu potraživanja po osnovu prodaje, kratkoročnih finansijskih pozajmica i potraživanja po osnovu jemstva, i izvršilo je procenu njihove naplativosti, i u skladu sa tim reklasifikovalo kratkoročna potraživanja kao dugoročna s obzirom da se njihova naplata očekuje u periodu dužem od godinu dana. (napomena 40).

24. ZALIHE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Materijal	21.721	24999
Rezervni delovi	3.133	

Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	1.058	1.058
<hr/>		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	6.502	6.504
Roba	18.354	19.416
Dati avansi za zalihe i usluge	523	542
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	5.611	5.642
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	43.564	44.761
<hr/>		

25. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016
<hr/>		
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)	1.393	
Kupci u inostranstvu		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)		5.511
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.296)	(1.196)
<hr/>		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	184	4.246
Potraživanja od zaposlenih	73	73
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	231	368
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	55	36
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	360
Potraživanja za naknadu štete		
Ostala tekuća potraživanja	31.925	31.925
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(111)	(111)
<hr/>		
Saldo na dan 31. decembra	32.717	36.897
<hr/>		

Na osnovu procene rukovodstva o naplativosti potraživanja po osnovu prodaje od kupaca povezanih pravnih lica izvršena je reklasifikacija na dugoročne potraživanja.

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<hr/>		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	7.633	9.546
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		2.630
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana:		

hartije od vrednosti koje se drže do dospeća dugoročni finansijski plasmani	390	390
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(7.613)	(10.242)
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	410	2.324
<hr/>		

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<hr/>		
Tekući račun	-	1.079
Blagajna		5
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	-	1.084
<hr/>		

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<hr/>		
PDV	52	208
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	52	208
<hr/>		

29. OSNOVNI KAPITAL

R/b	Vrsta kapitala	Ukupno
1	2	3
1	Osnovni i ostali kapital	188.982
2	Revalorizacione rezerve	2.613
3	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	1.972
4	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-
5	Neraspoređena dobit	
6	Otkupljene sopstvene akcije	
I	Kapital - ukupno (1 do 6)	193.567
	Neto Gubitak	397.597
	<hr/>	

30. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	79	314
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	25.556	31.352
Ostale dugoročne obaveze	214	269
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dugoročni krediti i zajmovi		
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
- ostalo		
Stanje na dan 31. decembra	25.849	31.935

Grupa je izvršila reklasifikaciju obaveza prema dobavljačima , primljenih pozajmica i jemstava na račun 411- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima i račun 412- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima . (napomena 36)

Pregled dugoročnih kredita i zajmova matičnog društva zajedno sa uslovima korišćenja i oplate, dati su u sledećem pregledu:

Banka	Vrsta plasmana	Odobren iznos u valuti	Saldo u valuti na dan 31.12.2016.	Saldo u valuti na dan 31.12.2017.	Obezbeđenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirnom overdraft kreditu – dozvoljenom prekoračenju na tekućem računu kreditna partija br. 00-410-1135643.3 od 01.08.2011	5.000.000,00 RSD	5.414.704,86 RSD	5.195.453,21 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011	30.000.000,00 RSD	32.481.023,39 RSD	31.165.812,32 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje, Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP, Hipoteka Cerovac, Hipoteka UB

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	27.537	27.537
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	123.378	120.250
Stanje na dan 31. decembra	150.915	147.787

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2017	2016.
Primljeni avansi	5.286	5.466
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	1.303	
Dobavljači u zemlji	13.711	19.412
Dobavljači u inostranstvu	12.733	13.270
Ostale obaveze iz poslovanja		1.639
Stanje na dan 31. decembra	33.033	39.787

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017	2016
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.600	3.146
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	11.332	10.809
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	39.344	27.329
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	18.965	18.965
Obaveze prema zaposlenima	1.028	1.028
Ostale obaveze	541	539
Stanje na dan 31. decembra	74.810	61.816

34. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze po osnovu PDV	2.843	3.810
Stanje na dan 31. decembra	2.843	3.810

35. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.019	2.837
Ostale obaveze	1.929	1.929
Stanje na dan 31. decembra	4.948	4.766

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci povezana pravna lica:

-Galeb FSU ad Beograd	1.923.191,50
-Sigma ad Subotica	722.199,80
-Zimpa ad Ub	2.060.634,14
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	161.340,86
Ukupno:	4.867.366,30

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Sigma a.d. Beograd-Zemun	125.053,55
Ukupno:	125.053,55

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

-Optoelektronika d.o.o. Beograd	79.362,62
-Galeb Group d.o.o. Beograd	1.302.875,84
Ukupno:	1.382.238,46

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Optoelektronika 2008	22.203,81
Ukupno	22.203,81

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.554.181,00
Ukupno:	3.554.181,00

Prihodi od zakupa:

-Galeb System d.o.o. Šabac	103.616,92
Ukupno:	103.616,92

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	1.755.151,75
-Galeb System d.o.o. Šabac	477.954,85
Ukupno	2.233.106,60

37 .NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Grupa je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	97	4.315
Dugoročna potraživanja	4.992	14.915
Ostala potraživanja	32.717	36.897
Kratkoročni finansijski plasmani	410	2.324
Ukupno neusaglašena potraživanja		
Obaveze iz poslovanja	33.033	39.787
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	176.764	179.722
Ostale obaveze	74.810	61.816
Ukupno neusaglašene obaveze	59.534	56.727

38. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Izdata jemstva i garancije

Matično društvo se javlja kao jamac po ugovorima o kreditima.

PREGLED JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Saldo na dan 31.12.2017. u valuti	Saldo na dan 31.12.2017. u RSD	Ugovor o jemstvu
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19596		314.492.533,89	Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19628		118.022.207,98	Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.
SIGMA AD	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.	678.402,94 €	98.002.971,45	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.	782.064,67 €	107.495.157,35	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254	625.768,19 €	74.136.447,04	Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu 0241001384403	131.114,35 €	15.533.471,05	
GALEB METAL PACK DOO	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576266-56	453.268,80 €	53.699.978,56	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
		265-0000001576283-05	235.470,65 €	27.896.843,68	

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

GALEB FSU	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576315-06	655.920,41 €	77.708.661,96	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
GALEB FSU		265-0000001576345-13	45.577,19 €	5.399.652,76	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011. / naš broj 2401 od 23.12.2011.
GALEB METAL PACK DOO	Komercijalna banka	Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9	684.377,12 €	81.080.005,22	Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9
Ukupno				973.467.930,95	

Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2017.

Banka	Vrsta plasmana	Saldo u valuti na dan 31.12.2017.	Iznos u RSD	Primljena jemstva
ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922	314.167,46 €	37.220.267,24	Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922
ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027		22.314.200,65	Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011.godine	348.098,88 €	50.427.102,57	Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i	1.083,22 €	151.422,20	Galeb FSU a.d. Beograd, Zimpa a.d. Ub, Galeb Group d.o.o. Beograd

Komercijalna banka	deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6	482,19 €	69.715,00	
Komercijalna banka		53,53 €	9.003,23	
Wiener Stadtsche Osiguranje	Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca		63.299.821,00	Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd
Ukupno			173.491.531,89	

39. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije. Privredni sud u Beogradu je dana 22. januara 2018. godine, doneo Rešenje br. 3 Reo -6/2016 o povlačenju Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR), na predlog o povlačenju stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koje je Duštvo podnelo 11. januara 2018. godine.

Društvo je pokrenulo parnični postupak (broj parničnog predmeta P 638/2015) kod Privrednog suda u Beogradu protiv tuženih Erste banke a.d. Novi Sad i ITG Signalizacija d.o.o. Beograd radi utvrđenja da li je Erste banka a.d. Novi Sad imala pravo da izvrši prenos potraživanja na ITG Signalizacije d.o.o. Beograd, s obzirom da je potraživanje bilo nedospelo, a Zakon o bankama zabranjuje prenos nedospelih potraživanja.

U Beogradu, 24.04. 2018. godine

Zakonski zastupnik



Ime i prezime, funkcija

Nemanja Janković, direktora

“GALEB GTE” A.D, BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2017. GODINU**

Beograd, 26. april 2018. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 5
Bilans stanja	5- 11
Bilans uspeha	11 - 15
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 – 17
Izveštaj o tokovima gotovine	17 - 19
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 - 29
Napomene uz finansijske izveštaje	29 – 61
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	61 - 63

Beograd, Cerski venac 7/3/15
Tel/Fax +381 15 345 227
Mob +381 63 660 656



office.acca@gmail.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE“ BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja “Galeb GTE“ a.d, Beograd (u daljem tekstu “Grupa”), koji se sastoje od konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembar 2017. godine, konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu, konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu i konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji važećim u Republici Srbiji i Međunarodnim standardima revizije. 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 materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su 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 pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE“ BEOGRAD (nastavak)

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 24. uz konsolidovane finansijske izveštaje, Zalihe sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine iskazane su u neto iznosu od 43.564 hiljade dinara. Kao rezultat sprovedenih procedura u vezi zasarelih zaliha utvrdili smo da zalihe materijala, gotovih proizvoda i robe nisu imale obrt tokom tekuće godine. Stanje ovih zaliha na dan 31. decembar 2017. godine iznosi 43.564 hiljade dinara. Matično društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha koje nemaju obrt na teret rashoda.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 37 - Potencijalne obaveze, sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine iskazane su u iznosu od 1.146.956 hiljade dinara. Od navedenog iznosa 973.468 hiljada dinara, odnosi se na obaveze za data jemstva i garancije, kao sredstva obezbeđenja novčanih obaveza, po kreditima koje su banke odobrile matičnom i povezanim licima. Društvo je 31. decembra 2017. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 52.857 hiljada dinara, kao i akumulirani gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 344.740 hiljada dinara.

Kratkoročne obaveze su veće od kratkoročne imovine za 189.709 hiljade dinara. Tekući računi Društva su u neprekidnoj blokadi od 25. novembra 2015. godine. Privredni sud Beograd je dana 22. januara 2018. godine, doneo Rešenje br. 3 Reo -6/2016 o povlačenju Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR), na predlog o povlačenju stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koje je Društvo podnelo 11. januara 2018. godine. Ovi događaji i uslovi zajedno sa drugim detaljima, koji su obelodanjeni u Napomenama uz finansijske izveštaje ukazuju na činjenicu da postoji osnovana neizvesnost koja može dovesti do značajne sumnje u sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na konsolidovane finansijske izveštaje ima pitanje navedeno u prethodnom pasusu, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE“ BEOGRAD (nastavak)

Skretanje pažnje

U toku 2017. godine Rešenjem 57 0 L 121693 17 L od 15.06.2017. godine zaključen je likvidacioni postupak nad privrednim društvom Galeb GTE Banja Luka d.o.o.

Bilans uspeha Galeb GTE Banja Luka d.o.o. je uključen u konsolidovani bilans uspeha za period od 01.01.2017. do 15.06.2017. godine, dok bilans stanja ovog zavisnog preduzeća nije uključen u konsolidovani bilans stanja u skladu sa odredbama MSFI 10 po kojim matično društvo na datum gubitka kontrole prestaje da priznaje svu imovinu i obaveze bivšeg zavisnog društva, a njihove prihode i rashode uključuje do datuma gubitka kontrole i vrši eliminaciju internih prihoda, rashoda i rezultata u tom periodu za međusobne transakcije.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 31 – Obaveze iz poslovanja, na dan 31. decembar 2017. godine, iznose 33.033 hiljada dinara, od čega se na primljene avanse odnosi 5.286 hiljada dinara, na dobavljače povezana pravna lica 1.303 hiljada dinara, na dobavljače u zemlji 13.711 hiljade dinara i na dobavljače u inostranstvu 12.733 hiljada dinara. Od poslatih zahteva za nezavisnu potvrdu salda, dobili smo odgovor na 69,97 % upućenih zahteva. Među pristiglim nezavisnim potvrdama salda nismo našli neusaglašene iznose.

Društvo i pravno lice „Galeb Group“ d.o.o, Beograd, podneli su tužbu Privrednom sudu u Beogradu dana 3. februara 2016 godine, protiv društava “ITG Signalizacija“ d.o.o, Loznica i „Erste banka“ a.d, Novi Sad, radi utvrđivanja ništavosti Javnobeležničkog zapisa Ugovora o ustupanju potraživanja i utvrđivanja na pravnoj snazi Ugovora o sporazumnom finansijskom restrukturiranju koji je zaključen uz učešće Privredne komore Srbije broj 33.04-1/1 od 26. avgusta 2014. godine.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu 4 Iiv 2222/2016 od 16. septembra 2016. godine, usvojen je predlog za izvršenje poverioca “ITG Signalizacija“ d.o.o, Loznica, na koji su glavni dužnici stavili prigovor. Postupajući po prigovoru glavnih dužnika, veće Privrednog suda u Beogradu je donelo Rešenje 6Ipv 678/2016 (Iiv 2222/2016) od 14. oktobra 2016. godine, kojim je stavljeno van snage Rešenje Privrednog suda u Beogradu 4 Iiv 2222/2016 od 16. septembra 2016. godine, ukinute sve sprovedene radnje, te su spisi predmeta upućeni parničnom odeljenju suda radi daljeg postupanja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE“ BEOGRAD (nastavak)

Ostala pitanja

Matično društvo je odgovorno za sastavljanje konsolidovanog Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik RS broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – “Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže konsolidovane finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije“ i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti konsolidovanog Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Prema našem mišljenju, konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 26. april 2018. godine

Ovlašćeni revizor



Aleksandar Žunić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		11416	44047	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	2572	3436	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	2572	3436	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	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	22	3852	25696	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	22	3852	3852	
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	22		21844	
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	23	4992	14915	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	23	4867	9663	
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	23	125	5252	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		112	48	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		76840	89589	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	43564	44761	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	24	23796	23941	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	24	6502	6504	

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	24	12743	13774	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	523	542	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	97	4315	0
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	25	97	4315	
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	25	32717	36897	
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	26	410	2324	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	26	20	1934	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	26	390	390	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27		1084	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	52	208	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		88368	133684	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1146956	1108032	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	188982	188982	0
300	1. Акцијски капитал	0403	29	184697	184697	
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	29	4285	4285	
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	29	2613	2783	
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	29	1972	2408	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		397597	350390	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		344740	306647	
351	2. Губитак текуће године	0423		52857	43743	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		25849	31935	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	30	25849	31935	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	30	79	314	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	30	25556	31352	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	30	214	269	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		266549	257966	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	150915	147787	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	31	27537	27537	
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	31	123378	120250	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	5286	5466	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		27747	34321	0
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	32	1303		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	32	13711	19412	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	32	12733	13270	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	32		1639	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	74810	61816	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	2843	3810	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	4948	4766	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		204030	156217	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		88368	133684	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1146956	1108032	

у Београддана 21.04. 2018 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

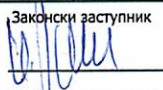
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		366	31483
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	262	461
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	262	461
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	0	30807
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	6		23
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	6		29235
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		1549
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	104	215

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		5865	60524
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	1200	1579
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			589
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2	445
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9		5632
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	47	442
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	652	17491
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	561	20143
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	524	1342
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	2879	14039
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5499	29041
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	4148	1073
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	0	911
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	14		910
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	14		1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	20	14
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	14	4128	148
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	12767	14215
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	15	0	1
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	15		1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	12650	12126
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	117	2088
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8619	13142
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16	100	141
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	431	1889
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	35460	12957
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		49247	53392
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	19	77	2093
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		49324	55485
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			310
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		33	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		49291	55795
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		9858	12686
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		39433	43109
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>		Законски заступник			
дана <u>21. 04.</u> 20 <u>18</u> године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

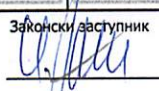
Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		49291	55795
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		436	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		436	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		436	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		49727	55795
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		49727	55795
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		39782	43109
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		9945	12686
у <u>Београду</u>			Законски дасупник		
дана <u>21.04.</u> 20 <u>18</u> године					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20	20803
1. Продаја и примљени аванси	3002	20	20703
2. Примљене камате из пословних активности	3003		14
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		86
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	675	20440
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5	16311
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	168	1246
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	502	2883
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		363
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	655	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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	429	91
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	429	91
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	429	91

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20	20803
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1104	20531
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		272
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1084	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1084	802
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		10
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		1084

у БЕОГРАДУ

дана 21.04. 2018 године

Законски заступник





Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	189055	4020		4038	38
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	189055	4024		4042	38
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	73	4025		4043	38
	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	188982	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	188982	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="188982"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	309246	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	309246	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	51304	4079		4097	10160
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	10160	4080		4098	10160
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	350390	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	350390	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	47207	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	397597	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	6107	4128	436	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	6107	4132	436	4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3324	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	2783	4136	436	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	2783	4140	436	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	170	4141	436	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2613	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	1	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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186	1	4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	1	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 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<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"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
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 [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		
	б) потражни салдо рачуна	4218	1972		111637	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	1972		111637	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226	1972		156217	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	1972		156217	

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 распоживих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	204030
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1972				
у <u>Београду</u>						Законски заступник	
дана <u>21.04.</u> 20 <u>18</u> године							

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





**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Grupa“) osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% akcija nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada manjinskim akcionarima.

Osnovna delatnost Grupe je proizvodnja televizijskih i radio-predajnika i aparatura za telefoniju i telegrafiju.

Na dan 31.12.2017. godine, Grupa nema zaposlenih. Prema podacima za 2016. godinu razvrstano je kao mikro pravno lice, a sve na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2016. po srednjem kursu evra na dan 31.12.2016. godine, koji je iznosio 123,4723 dinara.

Prema podacima za 2017. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice prema srednjem kursu na dan 31.12.2017. godine, koji je iznosio 118,4727

U toku 2017. godine Rešenjem 57 0 L 121693 17 L od 15.06.2017. godine zaključen je likvidacioni postupak nad privrednim društvom Galeb GTE Banja Luka d.o.o.

Bilans uspeha Galeb GTE Banja Luka d.o.o. je uključen u konsolidovani bilans uspeha za period od 01.01.2017. do 15.06.2017. godine, dok bilans stanja stanja ovog zavisnog preduzeća nije uključen u konsolidovani bilans stanja u skladu sa odredbama MSFI 10 po kojim matično društvo na datum gubitka kontrole prestaje da priznaje svu imovinu i obaveze bivšeg zavisnog društva, a njihove prihode i rashode uključuje do datuma gubitka kontrole i vrši eliminaciju internih prihoda, rashoda i rezultata u tom periodu za međusobne transakcije.

Matično preduzeće GALEB GTE a.d., u svom sastavu ima zavisna pravna lica:

GALEB GTE BANJA LUKA DOO sa sedištem u Banja Luci MBS 71-01-0140-09 bio je u sastavu grupe do 15.06.2017.

MONTELING DOO sa sedištem u Podgorici matični broj 02749009 u vlasništvu 80% kapitala.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje

računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

Finansijski instrumenti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena

ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

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

Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Grupa konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Grupe, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Grupe, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2017.	2016.
GBP	133,4302	143,8065
USD	99,1155	117,1353
EUR	118,4727	123,4723

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Grupa klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

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

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

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

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Grupa vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Grupa koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Grupe i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Grupa obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjenja za sumnjiva potraživanja, Grupa se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Grupe, da je potraživanje u knjigama Grupe otpisano kao nenaplativo i da Grupa nije mogla da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi odbor direktor.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Grupe odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Grupa vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, računovodstveni softveri. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti .

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Grupa. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos

obezvređenja. Ukoliko je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

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

3.6. Zalihe

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

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

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.7. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Grupe se pojavljuje kao korisnik lizinga. Grupa klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Grupe po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Grupa je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Grupa nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.9. Rezervisanja

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

3.10. Kapital

Kapital Grupa obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostalog kapitala, rezerve, revalorizacione rezerve, aktuarski dobici/gubici, nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata i akumulirani rezultat.*

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

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

3.13. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.15. Zarada po akciji

Grupa izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Grupa, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja		97	97
Ostala potraživanja		32.717	32.717
Dugoročni finansijski plasmani		4.992	4.992
Kratkoročni finansijski plasmani		410	410
Ukupno		38.216	38.216
Kratkoročne finansijske obaveze	42.498	108.417	150.915
Obaveze iz poslovanja	16.295	16.738	33.033
Ostale obaveze	19.802	55.008	74.810
Dugoročne finansijske obaveze	25.770	79	25.849
Ukupno	104.365	180.242	284.607
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	(104.365)	_(142.026)	(246.391)

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	429	1.084
Potraživanja		197	4.118	4.315
Ostala potraživanja		36.529		36.529
Dugoročni finansijski plasmani	168	40.443		40.611
Kratkoročni finansijski plasmani	390	1.934		2.324
Ukupno	558	79.758	4.547	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	39.527	108.260		147.787
Obaveze iz poslovanja	15.620	15.624	5.543	39.787
Ostale obaveze	10.331	61.393	92	61.816
Dugoročne finansijske obaveze	31.621	314		31.935
Ukupno	100.099	175.591	5.635	281.325
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	(99.541)	(95.833)	(1.088)	(196.462)

Rizik od promene cena

Grupa nije izložena većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

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

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

	2017.	2016.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	86.810	90.167
	(86.810)	(90.167)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		21.844
Finansijske obaveze		
		21.844

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Grupa vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

(b) Kreditni rizik

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

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe.

Grupa se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima i drugim pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2017.	2016.
Kupci u zemlji	97	197
Kupci u inostranstvu		4.118

Evro zona		-
BAM		4.118
Ukupno	97	4.315

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja			35	
Docnja od 0 do 30 dana			685	
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 365 dana	1.392	(1.295)	4.790	
Ukupno	1.392	(1.295)	5.510	(1.195)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2017.	2016.
Stanje 1. januara	1.195	1.266
Povećanja	100	140
Smanjenja		(211)
Stanje 31. decembar	1.295	1.195

(c) Rizik likvidnosti

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

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

Grupa ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem: Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

<u>U hiljadama RSD</u>	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja	97				97
Ostala potraživanja	953	31.764			32.717
Dugoročni finansijski plasmani			4.992		4.992
Kratkoročni	410				410

finansijski plasmani					
Ukupno	1.460	31.764	4.992	0	38.216
Kratkoročne finansijske obaveze	147.558	3.357			150.915
Obaveze iz poslovanja	33.033				33.033
Ostale obaveze	74.810				74.810
Dugoročne obaveze			25.849		25.849
Ukupno	255.401	3.357	25.849	0	284.607
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(253.941)	28407	(20.857)	0	(246.391)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.084				1.084
Potraživanja	4.315				4.315
Ostala potraživanja	630	35.899			36.529
Dugoročni finansijski plasmani			36.759	3.852	40.611
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
Ukupno	6.029	38.223	36.759	3.852	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	39.787				39.787
Ostale obaveze	61.816				61.816
Dugoročne obaveze			31.935		31.935
Ukupno	245.352	4.038	31.935		281.325
Ročna neusklađenost 31.12.2016.	(239.323)	34.185	4.824	3.852	(196.462)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Grupa, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

	2017.	2016.
Ukupne obaveze	176.764	289.901
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina		1.084
Neto dugovanje	176.764	288.817
 Ukupan kapital	 0	 0
Koeficijent zaduženosti		

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
- Prihod od prodaje robe ostalim PPL na domaćem tržištu		
- Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	262	461
- Prihod od prodaje robe na ino tržištu		
Ukupno	262	461

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Prihod od prodaje proi. i usluga ostalim PPL na dom. tržištu		23
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na dom.tržištu		29.235
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		1.549
Ukupno	-	30.807

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Drugi poslovni prihodi	104	215
Ukupno	104	215

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Nabavna vrednost prodate robe	1.200	1.579
Ukupno	1.200	1.579

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-Troškovi materijala		5.632
-Troškovi goriva i energije	47	442
Ukupno	47	6.074

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	652	17.491
Ukupno	652	17.491

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka	63	14.143
Troškovi transportnih usluga	326	588
Troškovi usluga održavanja		177
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	152	1.296
Troškovi reklame i propagande		-
Troškovi ostalih usluga	20	3.939
	561	20.143
Ukupno		

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja		64
- nekretnine, postrojenja i oprema	524	1.278
Ukupno	524	1.342

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi nepoizvodnih usluga	2.451	12.106
Troškovi reprezentacije	6	137
Troškovi premija osiguranja	18	56
Troškovi platnog prometa	19	127
Troškovi članarine		-
Troškovi taksa	14	
Troškovi poreza	21	104
Troškovi doprinosa privrednim komorama		1
Ostali nematerijalni troškovi	350	1.508
Ukupno	2.879	14.039

14. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		910
Prihodi od kamata	20	14
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike	741	148
- efekti valutne klauzule	3.387	
Ostali finansijski prihodi		1
Ukupno	4.148	1.073

15. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		
Rashodi kamata	12.650	12.126
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	117	2.088
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		1
Ukupno	12.767	14.215

16. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2017.	2016
Obezvredenje potraživanja	100	141
Ukupno	100	141

17. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016
Kapitalni dobici	1	675
Višak robe		295
Prihodi od direktnog otpisa	429	305
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		414
Ostali nepomenuti	1	104
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		96
Ukupno	431	1.889

18. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2017	2016
Kapitalni gubici	270	11.467
Manjkovi, lom, rastur		1.381
Ostali nepomenuti rashodi		43
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	35.190	66
Obezvredenje zaliha		
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	35.460	12.957

19. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	77	2.093
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina		
Ukupno	77	2.093

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
U hiljadama RSD							
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2016.		2.906		2.238			5.144
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo				(1.310)			(1.310)
Stanje na 31. decembra 2016.		2.906		928			3.834
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2017.							
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2016.		2.906		1.928			4.834
Amortizacija za tekuću godinu				64			64
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo				(1.064)			(1.064)
Stanje na 31. decembra 2016.		2.906		928			3.834
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2017.							
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine		0		0			0
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine		0		0			0

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2015.	-	-	15.052	-				15.052
Povećanja u toku godine			(6.224)					(6.224)
Otuđenja i rashodovanja								
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa			(4.801)					(4.801)
Ostalo			4.027					4.027
Stanje na 31. decembra 2016.			407					407
Povećanja u toku godine								
Otuđenja i rashodovanja								
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa								
Ostalo			3.620					3.620
Stanje na 31. decembra 2017.								
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2016.	-	-	5.015					5.015
Amortizacija za tekuću godinu			1.278					1.278
Otuđenja i rashodovanja			(1.140)					(1.140)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Ostalo			(4.562)					(4.562)
Stanje na 31. decembra 2016.			591					591
Amortizacija za tekuću godinu			524					524
Otuđenja i rashodovanja			67					67

Efekti procene vrednosti		
Prenosi		
Ostalo	1.048	1.048
Stanje na 31. decembra 2017.		
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembra 2016. godine	3.436	3.436
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembra 2017. godine	2.572	2.572

22. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Učešća u kapitalu:		
zavisna pravna lica		
pridružena pravna lica	3.919	3.919
ostala pravna lica	6.113	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:		
povezana pravna lica		21.844
ostala pravna lica		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
učešća u kapitalu	6.180	6.180
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani		
Stanje na dan 31. decembra	3.852	25.696

23. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	4.867	9.663
Potraživanja po osnovu jemstava	125	5.252
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica		
potraživanja po osnovu robnih kredita		
potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
ostala dugoročna potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	4.992	14.915

Grupa ima veliku izloženost prema povezanim pravnim licima po osnovu potraživanja po osnovu prodaje, kratkoročnih finansijskih pozajmica i potraživanja po osnovu jemstva, i izvršilo je procenu njihove naplativosti, i u skladu sa tim reklasifikovalo kratkoročna potraživanja kao dugoročna s obzirom da se njihova naplata očekuje u periodu dužem od godinu dana. (napomena 40).

24. ZALIHE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Materijal	21.721	24999
Rezervni delovi	3.133	

Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	1.058	1.058
<hr/>		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	6.502	6.504
Roba	18.354	19.416
Dati avansi za zalihe i usluge	523	542
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	5.611	5.642
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	43.564	44.761
<hr/>		

25. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016
<hr/>		
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)	1.393	
Kupci u inostranstvu		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)		5.511
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.296)	(1.196)
<hr/>		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	184	4.246
Potraživanja od zaposlenih	73	73
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	231	368
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	55	36
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	360
Potraživanja za naknadu štete		
Ostala tekuća potraživanja	31.925	31.925
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(111)	(111)
<hr/>		
Saldo na dan 31. decembra	32.717	36.897
<hr/>		

Na osnovu procene rukovodstva o naplativosti potraživanja po osnovu prodaje od kupaca povezanih pravnih lica izvršena je reklasifikacija na dugoročne potraživanja.

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<hr/>		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	7.633	9.546
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		2.630
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana:		

hartije od vrednosti koje se drže do dospeća dugoročni finansijski plasmani	390	390
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(7.613)	(10.242)
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	410	2.324
<hr/>		

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<hr/>		
Tekući račun	-	1.079
Blagajna		5
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	-	1.084
<hr/>		

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2017.	2016.
<hr/>		
PDV	52	208
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	52	208
<hr/>		

29. OSNOVNI KAPITAL

R/b	Vrsta kapitala	Ukupno
1	2	3
1	Osnovni i ostali kapital	188.982
2	Revalorizacione rezerve	2.613
3	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	1.972
4	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-
5	Neraspoređena dobit	
6	Otkupljene sopstvene akcije	
I	Kapital - ukupno (1 do 6)	193.567
	Neto Gubitak	397.597
	<hr/>	

30. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	79	314
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	25.556	31.352
Ostale dugoročne obaveze	214	269
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dugoročni krediti i zajmovi		
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
- ostalo		
Stanje na dan 31. decembra	25.849	31.935

Grupa je izvršila reklasifikaciju obaveza prema dobavljačima , primljenih pozajmica i jemstava na račun 411- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima i račun 412- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima . (napomena 36)

Pregled dugoročnih kredita i zajmova matičnog društva zajedno sa uslovima korišćenja i oplate, dati su u sledećem pregledu:

Banka	Vrsta plasmana	Odobren iznos u valuti	Saldo u valuti na dan 31.12.2016.	Saldo u valuti na dan 31.12.2017.	Obezbedenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirnom overdraft kreditu – dozvoljenom prekoračenju na tekućem računu kreditna partija br. 00-410-1135643.3 od 01.08.2011	5.000.000,00 RSD	5.414.704,86 RSD	5.195.453,21 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011	30.000.000,00 RSD	32.481.023,39 RSD	31.165.812,32 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje, Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP, Hipoteka Cerovac, Hipoteka UB

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	27.537	27.537
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	123.378	120.250
Stanje na dan 31. decembra	150.915	147.787

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2017	2016.
Primljeni avansi	5.286	5.466
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	1.303	
Dobavljači u zemlji	13.711	19.412
Dobavljači u inostranstvu	12.733	13.270
Ostale obaveze iz poslovanja		1.639
Stanje na dan 31. decembra	33.033	39.787

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017	2016
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.600	3.146
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	11.332	10.809
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	39.344	27.329
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	18.965	18.965
Obaveze prema zaposlenima	1.028	1.028
Ostale obaveze	541	539
Stanje na dan 31. decembra	74.810	61.816

34. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze po osnovu PDV	2.843	3.810
Stanje na dan 31. decembra	2.843	3.810

35. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.019	2.837
Ostale obaveze	1.929	1.929
Stanje na dan 31. decembra	4.948	4.766

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Kupci povezana pravna lica:

-Galeb FSU ad Beograd	1.923.191,50
-Sigma ad Subotica	722.199,80
-Zimpa ad Ub	2.060.634,14
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	161.340,86
Ukupno:	4.867.366,30

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Sigma a.d. Beograd-Zemun	125.053,55
Ukupno:	125.053,55

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

-Optoelektronika d.o.o. Beograd	79.362,62
-Galeb Group d.o.o. Beograd	1.302.875,84
Ukupno:	1.382.238,46

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Optoelektronika 2008	22.203,81
Ukupno	22.203,81

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.554.181,00
Ukupno:	3.554.181,00

Prihodi od zakupa:

-Galeb System d.o.o. Šabac	103.616,92
Ukupno:	103.616,92

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	1.755.151,75
-Galeb System d.o.o. Šabac	477.954,85
Ukupno	2.233.106,60

37 .NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Grupa je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	97	4.315
Dugoročna potraživanja	4.992	14.915
Ostala potraživanja	32.717	36.897
Kratkoročni finansijski plasmani	410	2.324
Ukupno neusaglašena potraživanja		
Obaveze iz poslovanja	33.033	39.787
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	176.764	179.722
Ostale obaveze	74.810	61.816
Ukupno neusaglašene obaveze	59.534	56.727

38. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Izdata jemstva i garancije

Matično društvo se javlja kao jamac po ugovorima o kreditima.

PREGLED JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Saldo na dan 31.12.2017. u valuti	Saldo na dan 31.12.2017. u RSD	Ugovor o jemstvu
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19596		314.492.533,89	Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19628		118.022.207,98	Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.
SIGMA AD	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.	678.402,94 €	98.002.971,45	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.	782.064,67 €	107.495.157,35	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254	625.768,19 €	74.136.447,04	Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu 0241001384403	131.114,35 €	15.533.471,05	
GALEB METAL PACK DOO	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576266-56	453.268,80 €	53.699.978,56	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
		265-0000001576283-05	235.470,65 €	27.896.843,68	

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

GALEB FSU	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576315-06	655.920,41 €	77.708.661,96	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
GALEB FSU		265-0000001576345-13	45.577,19 €	5.399.652,76	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011. / naš broj 2401 od 23.12.2011.
GALEB METAL PACK DOO	Komercijalna banka	Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9	684.377,12 €	81.080.005,22	Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9
Ukupno				973.467.930,95	

Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2017.

Banka	Vrsta plasmana	Saldo u valuti na dan 31.12.2017.	Iznos u RSD	Primljena jemstva
ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922	314.167,46 €	37.220.267,24	Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922
ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027		22.314.200,65	Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011.godine	348.098,88 €	50.427.102,57	Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i	1.083,22 €	151.422,20	Galeb FSU a.d. Beograd, Zimpa a.d. Ub, Galeb Group d.o.o. Beograd

Komercijalna banka	deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrivača i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6	482,19 €	69.715,00	
Komercijalna banka		53,53 €	9.003,23	
Wiener Stadtsche Osiguranje	Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca		63.299.821,00	Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd
Ukupno			173.491.531,89	

39. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije. Privredni sud u Beogradu je dana 22. januara 2018. godine, doneo Rešenje br. 3 Reo -6/2016 o povlačenju Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR), na predlog o povlačenju stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koje je Duštvo podnelo 11. januara 2018. godine.

Društvo je pokrenulo parnični postupak (broj parničnog predmeta P 638/2015) kod Privrednog suda u Beogradu protiv tuženih Erste banke a.d. Novi Sad i ITG Signalizacija d.o.o. Beograd radi utvrđenja da li je Erste banka a.d. Novi Sad imala pravo da izvrši prenos potraživanja na ITG Signalizacije d.o.o. Beograd, s obzirom da je potraživanje bilo nedospelo, a Zakon o bankama zabranjuje prenos nedospelih potraživanja.

U Beogradu, 24.04. 2018. godine

Zakonski zastupnik



Ime i prezime, funkcija

Nemanja Janković, direktora



Datum: 26. april 2018. godine

„ACA Professional Audit Company“ d.o.o.
Cerski Venac 7/3/15
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji konsolidovanih finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja „Galeb GTE“ a.d, Beograd (u daljem tekstu: “Društvo”) za period završen 31. decembra 2017. godine (u daljem tekstu: “kraj perioda”). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših konsolidovanih finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove konsolidovane finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u konsolidovanim finansijskim izveštajima i nisu menjane u odnosu na prethodne godine.
3. Svaki elemenat konsolidovanih finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva Društva mi verujemo da ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
5. Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad konsolidovanim finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na konsolidovane finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu), koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.

GALEB GTE a.d.

Batajnički put 23, 11080 Beograd, Srbija

Upisano u registar Agencije za privredne registre BD. 141544/2006, broj i datum registracije 12809 od 04.06.2005.

Tekući račun: BANCA INTESA AD: 160-6859-63, PIB: SR 100003197, MB07092008, šifra delatnosti 2630

Ukupan upisani i uplaćeni akcijski kapital: 184.697.140,00RSD

11080 Beograd, Batajnički put 23 Tel./ Fax. +381 11 / 31 48 000 Fax. +381 11 / 61 07 164

www.galeb.com

III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa, koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na konsolidovane finansijske izveštaje.
2. Nije bilo komunikacija od strane regulatornih organa ili predstavnika državne uprave u pogledu istraga ili davanja iskaza o ne pridržavanju zakona ili regulative ili nedostataka u izveštajnoj praksi ili po drugim pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na konsolidovane finansijske izveštaje.

IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
 - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Stavili smo vam na raspolaganje sve zapisnike sa sednica uprave održanih u periodu od 1. januara 2015. godine do najskorije sednice.
3. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju konsolidovani finansijski izveštaji.

V. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjivanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na konsolidovane finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.
3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknativ iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene su razumne u datim okolnostima.

VI. Vlasništvo nad sredstvima

1. Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u konsolidovanom bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana.
3. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda.

VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze, uključujući i one koje se odnose na pisane ili usmene garancije, obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u konsolidovanim finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo vas informisali o svim neizmirenim i mogućim potraživanjima u sporu, bez obzira da li su raspravljana sa pravnom službom ili ne, a gde je to bilo potrebno, njihov efekat je uključen u konsolidovane finansijske izveštaje.
3. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima.

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u konsolidovanim finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo koje vam nisu bile obelodanjene.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.

XI. Naknadni događaji

1. Nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje.


XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u konsolidovanim finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.
4. Cene koje je Društvo primenjivalo u transakcijama kupovine, prodaje, drugih troškova i prihoda sa povezanim licima ekonomski su potvrđene. U slučaju kontrola poreskih organa, mi smo u stanju da potvrdimo takve cene u skladu sa regulativom o transfernim cenama i da poreskom organu obezbedimo relevantne informacije.

S poštovanjem,


.....
Direktor




.....
Finansijski direktor

GALEB GTE AD BEOGRAD

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2017.GODINE**

Beograd, april 2018 godine

SADRŽAJ

1.	UVOD	3
2.	NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA	4
2.1.	Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
3.	OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
4.	POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	5
5.	OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA.....	5
6.	RIZICI	5
7.	SOPSTVENE AKCIJE	10
8.	NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2016. GODINE.....	10
9.	NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	10
10.	ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ.....	11

1.UVOD

Puno poslovno ime	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
Skraćeni naziv	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
Sedište	Beograd, Batajnički put 23
Adresa	Batajnički put 23
Pravna forma	Akcionarsko preduzeće
Matični broj	07092008
PIB	100003197
Pretežna delatnost	2630-proizvodnja komunikacione opreme
Veb sajt	www.galeb.com
ISIN	RSDZITE06077
CFI	ESVUFR
Broj akcionara	319
Vrednost poslovne imovine	88.368
Osnovni kapital (u 000 dinara)	188.982
Broj akcija	313.046
Nominalna vrednost akcija	590
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izvešta	ACA PROFESIONAL AUDIT COMPANY d.o.o. Beograd, Cerski venac 7/3/15
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Članovi odbora direktora	Radoslav Veselinović - predsednik, Nemanja Janković - član, Ivan Mitrović - član

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017.godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno
Galeb Gte je osnovan 1984. godine , kao preduzeće za razvoj i proizvodnju poslovnih komunikacionih sistema pod imenom EI PUPIN-GTE, a početkom devedesetih nastavlja poslovanje pod prepoznatljivim imenom DŽITI KOMUNIKACIJE.

Svoje mesto u samom vrhu proizvođača telekomunikacione opreme steklo je proizvodnjom i montažom 350 kućnih centrala na domaćem i inostranom tržištu i preko 120 javnih telefonskih centrala širom tadašnje Jugoslavije.

Matično preduzeće GALEB GTE a.d., u svom sastavu ima zavisno pravno lice:

1.MONTELING DOO sa sedištem u Podgorici matični broj 02749009 u vlasništvu 80% kapitala.

2.NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Grupe proizvoda ili usluga	Učešće u ukupnim prihodima za poslednju godinu
Ostalo	100,00%

3.OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Grupe u poslovnoj 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha	2017.	2016.	% promena
Poslovni prihodi	366	31.483	-98,84%
Poslovni rashodi	5.865	60.524	-90,31%
Finansijski prihodi	4.148	1.073	286,58%
Finansijski rashodi	12.767	14.215	-10,19%
Ostali prihodi	431	1.889	-77,18%
Ostali rashodi	35.460	12.957	173,67%
Neto gubitak	49.291	55.795	-11,66%

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2017.	2016.	% promena
Ukupna aktiva	133.684	88.368	51,28%
Stalna imovina	11.416	44.047	-74,08%
Obrtna imovina	76.840	89.589	-14,23%
Osnovni kapital	188.982	188.982	0,00%
Obaveze	292.398	289.901	0,86%
Dugoročne obaveze	25.849	31.935	-19,06%
- dugoročni krediti	25.849	31.935	-19,06%
Kratkoročne obaveze	266.549	257.966	3,33%
Ukupna pasiva	133.684	88.368	51,28%

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

Aktivnost	2017				
Koeficijent obrta ukupne aktive	0,0024				
Koeficijent obrta stalne imovine	0,0094				
Koeficijent obrta zaliha	0,0059				
Koeficijent obrta potraživanja	0,0071				
Likvidnosti	2017	2016	Kapital	2017	2016
Tekući ratio likvidnosti	0,2883	0,347	Odnos duga i ukupne aktive	3,3089	2,169
Brzi ratio likvidnosti	0,1246	0,173	Koeficijent finansijske stabilnosti	0,4702	0,360
Potraživanja/kratkoročne obaveze	0,1246	0,173	Odnos stalne i obrtne imovine	0,1486	0,492

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2017. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	286.699	91,58	169.145.641
Akcije u vlasništvu pravnih lica	15.103	4,83	8.920.872
Zbirni kastodi račun	11.244	3,59	6.630.627
Ukupan broj emitovanih akcija	313.046	100,00	184.697.140

U toku 2016. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Radoslav Veselinović	224.490	224.490	71,71
Komercijalna banka ad- kastodni račun	4.177	4.177	1,33
Stanković Kosta	4.000	4.000	1,28
EPG Investments doo Beograd	3.933	3.933	1,26
Societe generale banke Srbija – kastodi banka	3.849	3.849	1,23
Aktiv – fond doo	3.627	3.627	1,16
Kočovski Aleksandar	3.500	3.500	1,12
Stojanović Miograd	2.660	2.660	0,85
Brkić Milenko	2.204	2.204	0,70
Blagojević Miloš	2.159	2.159	0,69

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Promene u politici grupe ogledaju se u primeni veće integracije sa ostalim kompanijam grupe u cilju smanjenja troškova.

6. RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Grupe svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Grupe u skladu sa politikama odobrenim od strane menadžmenta. Finansijska služba Grupe identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik*Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Potraživanja		97	97
Ostala potraživanja		32.717	32.717
Dugoročni finansijski plasmani		4.992	4.992
Kratkoročni finansijski plasmani		410	410
Ukupno		38.216	38.216
Kratkoročne finansijske obaveze	42.498	108.417	150.915
Obaveze iz poslovanja	16.295	16.738	33.033
Ostale obaveze	19.802	55.008	74.810
Dugoročne finansijske obaveze	25.770	79	25.849
Ukupno	104.365	180.242	284.607
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	(104.365)	_(142.026)	(246.391)

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		-	655	429	1.084
Potraživanja		-	197	4.118	4.315
Ostala potraživanja			36.529		36.529
Dugoročni finansijski plasmani	168	40.443			40.611
Kratkoročni finansijski plasmani	390	1.934			2.324
Ukupno	558	79.758	4.547	84.863	
Kratkoročne finansijske obaveze	39.527	108.260			147.787
Obaveze iz poslovanja	15.620	15.624	5.543		39.787
Ostale obaveze	10.331	61.393	92		61.816
Dugoročne finansijske obaveze	31.621	314			31.935
Ukupno	100.099	175.591	5.635	281.325	
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	(99.541)	(59.833)	(1.088)	(196.462)	

Rizik od promene cena

Grupa nije izložena većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

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

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

	2017.	2016.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	86.810	90.167
	(86.810)	(90.167)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		21.844
Finansijske obaveze		
		21.844

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Grupa vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

(b) Kreditni rizik

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

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe.

Grupa se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima i drugim pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kupci u zemlji	97	197
Kupci u inostranstvu		4.118
- BAM		4.118
Ukupno	97	4.315

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja				35
Docnja od 0 do 30 dana				685
Docnja preko 365 dana	1.392	(1.295)	4.790	
Ukupno	1.392	(1.295)	(5.510)	(1.195)

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

U hiljadama RSD	2017.	2015.
Stanje 1. januara	1.195	1.266
Povećanja	100	140
Smanjenja		(211)
Stanje 31. decembar	1.295	1.195

(c) Rizik likvidnosti

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

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

Grupa ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem: Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Potraživanja	97				97
Ostala potraživanja	953	31.764			32.717
Dugoročni finansijski plasmani			4.992		4.992
Kratkoročni finansijski plasmani	410				410
Ukupno	1.460	31.764	4.992	0	38.216
Kratkoročne	147.558	3.357			150.915

Izveštaj o poslovanju za 2017. godinu

finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja	33.033				33.033
Ostale obaveze	74.810				74.810
Dugoročne obaveze			25.849		25.849
Ukupno	255.401	3.357	25.849	0	284.607
Ročna neusklađenost na dan 31. 12. 2017.					
	(253.941)	28.407	(20.857)	0	(246.391)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca				Ukupno
	3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.084				1.084
Potraživanja	4.315				4.315
Ostala potraživanja	630	35.899			36.529
Dugoročni finansijski plasmani			36.759	3.852	40.611
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
Ukupno	6.029	38.223	36.759	3.852	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	39.787				39.787
Ostale obaveze	61.816				61.816
Dugoročne obaveze			31.935		31.935
Ukupno	245.352	4.038	31.935	3.852	281.325
Ročna neusklađenost 31.12.2016.	(239.323)	34.185	4.824	3.852	(196.462)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Grupa, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

	2017.	2016.
Ukupne obaveze	176.764	289.901
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina		1.084
Neto dugovanje	176.764	288.817
Ukupan kapital	0	0
Koeficijent zaduženosti		

7.SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2017. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

8.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2017. GODINE

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije. Privredni sud u Beogradu je dana 22. januara 2018. godine, doneo Rešenje br. 3 Reo -6/2016 o povlačenju Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR), na predlog o povlačenju stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koje je Duštvo podnelo 11. januara 2018. godine.

9.NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Grupa je u toku 2017. godine imalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

Kupci povezana pravna lica:

-Galeb FSU ad Beograd	1.923.191,50
-Sigma ad Subotica	722.199,80
-Zimpa ad Ub	2.060.634,14
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	161.340,86
Ukupno:	4.867.366,30

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Sigma a.d. Beograd-Zemun	125.053,55
Ukupno:	125.053,55

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:	
-Optoelektronika d.o.o. Beograd	79.362,62
-Galeb Group d.o.o. Beograd	1.302.875,84
Ukupno:	1.382.238,46
Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:	
-Optoelektronika 2008	22.203,81
Ukupno	22.203,81
Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:	
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.554.181,00
Ukupno:	3.554.181,00
Prihodi od zakupa:	
-Galeb System d.o.o. Šabac	103.616,92
Ukupno:	103.616,92
Troškovi zavisna i povezana lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	1.755.151,75
-Galeb System d.o.o. Šabac	477.954,85
Ukupno	2.233.106,60

10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Grupa nije imala značajnijih aktivnosti u segmentu istraživanja tržišta

U Beogradu, 25.04. 2018. godine

Direktor Društva





**GALEB
G · T · E**

IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlena na mestu šefa računovodstva i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2017. godinu i konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2017. godinu, i da su prema mome najboljem saznanju, godišnji i konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Beograd, 25.04.2018.

Odgovorno lice

Dragana Gajić



GALEB GTE a.d.

Batajnički put 23, 11080 Beograd, Srbija

Upisano u registar Agencije za privredne registre BD. 141544/2006, broj i datum registracije 12809 od 04.06.2005.

Tekući račun: BANCA INTESA AD: 160-6859-63, PIB: SR 100003197,

Ukupan upisani i uplaćeni akcijski kapital: 2.581.129,11EUR

11080 Beograd, Batajnički put 23 Tel./ Fax. +381 11 / 31 48 111, 31 48 222, Fax. +381 11 / 21 07 164

www.galeb.com



**GALEB
G · T · E**

IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju redovnih i konsolidovanih finansijskih izveštaja, kao ni odluku o pokriću gubitka. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30. jun 2018. godine.

Beograd, 25.05.2018.



Direktor društva

Nemanja Janković
Nemanja Janković

GALEB GTE a.d.

Batajnički put 23, 11080 Beograd, Srbija

Upisano u registar Agencije za privredne registre BD. 141544/2006, broj i datum registracije 12809 od 04.06.2005.

Tekući račun: BANCA INTESA AD: 160-6859-63, PIB: SR 100003197,

Ukupan upisani i uplaćeni akcijski kapital: 184.697.140,00 RSD

11080 Beograd, Batajnički put 23 Tel./ Fax. +381 11 / 31 48 111, 31 48 222, Fax. +381 11 / 21 07 164

www.galeb.com