



AD "FABRIKA HLEBA I MLEKA" SURDULICA

Naselje Belo Polje bb
MB 07962169
ŠD 1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolačapeciva

PIB 102170119
TR 160-9385-51 Banka Intesa
Telfax: 017-815-381, 813-147

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

KRATAK ISTORIJAT

AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica izgrađena je 1984. godine kao radna jedinica PTK "Vlasina Produkt" Surdulica.

Od 15. Maja 1992. godine FABRIKA HLEBA I MLEKA posluje kao samostalno društveno preduzeće izdvajanjem iz PTK "Vlasina Produkt" Surdulica.

Preduzeće je izvršilo promenu vlasništva društvenog kapitala-transformacija društvenog preduzeća u akcionarsko društvo 26.06.2001. godine gde je 60% kapitala pripalo zaposlenima, dok je 40% preneseno Akcijskom fondu.

Dana 15.05.2003. godine po sistemu minimalna cena-minimalna količina prodat je većinski paket akcija od 54,84% na Beogradskoj berzi.

Sadašnje AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica planira dalji razvoj u pravcu finalizacije proizvoda od brašna i mleka i mlečnih proizvoda.

OSNOVNI PODACI

Pun naziv društva: **AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica**

Adresa: **Naselje Belo Polje bb, Surdulica**

Datum osnivanja: **15.05.1992. godine**

Matični broj: **07962169**

PIB: **102170119**

Osnovna delatnost i šifra: **1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača**

Veličina preduzeća: **Malo**

Ime i prezime direktora: **Dejan Milanov**

Telefon: **017-815-381**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Akcionarskog društva ``Fabrika hleba i mleka`` Surdulica za obračunski period koji se završava 31.12.2016. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/ Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara RSD, osim ako nije drukčije navedeno.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Član 22.

Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada su troškovi tog sredstva za preduzeća mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Član 23.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu i biološka sredstva vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstva, povećava kapacitetete, unapređuje sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja.

Uključivanje ovih ulaganja u knjigovodstvenu vrednost vrši se prporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti ili samo korekcijom ispravke vrednosti.

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja manje popravke i ostalo nepovećavaju vrednost sredstva već predstavljaju rashod perioda.

Član 24.

Vrednovanje osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog standardom MRS-16 nekretnine, postrojenja i oprema.

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti koja se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. (Direktne troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti) a umanjene za trgovinske popuste i rabat.

Osnovna sredstva izrađena u sopstvenoj režiji procenjuju se u visini cene koštanja, s tim da ta cena ne prelazi tržišnu vrednost.

Na dan svakog bilansa stanje preduzeće u skladu sa MRS - 36 - obezvređivanje sredstava procenjuje da li postoje indicije da je neko osnovno sredstvo obezvređeno.

Razlozi umanjenja imovine su zastarelost, efekti korišćenja su manji od očekivanih, tehnološka zastarelost oštećenja usled dejstva više sile. U tom slučaju se vrši procena nadoknadive vrednosti.

Ako je nadoknadiva vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost, a za iznos gubitka, od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako se na dan bilansa proceni da prethodo priznati gubitak od umanjenja vrednosti više ne postoji ili je umanjen treba izvršiti procenu nadoknadive vrednosti. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u ranijim godinama sada se priznaje kao prihod, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđivanja ili kada je osnovno sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji nastaju otuđivanjem ili njegovim rashodovanjem utvrđuju se kao razlika između procenjene dobiti i knjigovodstvene vrednosti sredstava i priznaju se kao rashod ili prihod perioda.

Član 25.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe.

Obračun amortizacije vrši se za svako sredstvo ponaosob.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe.

Otpisivanje osnovnih sredstava počinje po isteku meseca u kome je osnovno sredstvo počelo da se koristi. Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za ostatak vrednosti i iznos obezvređivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti ponaosob za svako osnovno sredstvo utvrđuje Komisija koju imenuje direktor. Komisija je dužna da na datum svakog bilansa izvrši promenu preostalog veka korišćenja osnovnog sredstva.

Zalihe materijala i robe

Član 28.

Zalihe se računovodstveno obuhvataju, mere i obelodanjuju u skladu sa MRS-2 -zalihe.

Zalihe materijala, sitnog inventara, HTZ opreme, ambalaže, auto guma koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavna vrednost uključuje fakturu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popust i rabati umanjuju fakturu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima smatraju se:

- Carine i druge uvozne dažbine;
- Troškovi prevoza do sopstvenog skladište uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- Špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište;

Alat, sitan inventar, HTZ sredstva i ambalaža otpisuju se u celini danom stavljanja u upotrebu. Alat i sitan inventar se razvrstavaju u zalihe ako im je vek trajanja kraći od jedne godine, a pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog zavoda za statistiku i u situaciji kada je vek korišćenja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cena manja od prosečne bruto zarade, sredstva se razvrstavaju u inventar i 100% otpisuju.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Prosek se izračunava prilikom svakog povećanja zaliha materijala.

Zaliha robe, ulaz, izlaz i stanje vode se u knjigama po prodajnoj ceni, a svođenje prodaje (izlaza) robe po prosečnim ponderisanim cenama vrši se putem korekcije prodajne cene za srazmerni deo razlike u ceni.

Pravno lice može da umani vrednost zaliha po osnovu stvarno nastalih i dokumentovanih smanjenja upotrebne vrednosti.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i robe vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Član 29.

Nema zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, pa ne postoji potreba za vođenjem klase 9. pogonskog knjigovodstva.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Član 30.

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na promet. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospela potraživanja kod kojih se očekuje neizvesnost naplate na predlog komisije a na osnovu odluke Upravnog odbora indirektno se otpisuju preko ispravke vrednosti.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti.

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani su rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenje vrednosti (obezvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno umanjenju vrednosti i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor.

Prihodi i rashodi

Član 33.

Utvrđivanje, merenje i obelodanjivanje prihoda vrši se u skladu sa MRS-18 – prihodi.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranje učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u kome su nastali I direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

3. OBJAŠNJENJE POZICIJA U BILANSU STANJA U 2017. GODINI

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Za 2017. u 000 din.

Naziv	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadasnja vred.
Zemljiste	7.977		7.977
Gradj. Objekti	40.484	31.933	8.551
Oprema	54.298	47.982	6.316
Nemater. ulaganja	2.019	202	1.817
Investicije u toku	800		800
Oprema u pripremi	733		733
Ukupno	106.311	80.118	26.193

za 2016. u 000 din.

Naziv	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadasnja vred.
Zemljiste	7.977		7.977
Gradj. Obj.	40.484	31.385	9.099
Oprema	54.452	47.200	7.252
Invest u toku	1.533		1.533
Nemater. ulaganja	2.019	202	1.817
Ukupno	106.465	78.787	27.678

2. ZALIHE (u 000 din.)

Stanje zaliha na 31.12. 2017. god.

Zalihe materijala.....	2.993
Roba.....	519
Dati avansi.....	153
Ukupno	3.665

3. POTRAŽIVANJA (u 000 din.)

Potraživanja za 2017.god.

Potraživanja od kupaca	21.143
Druga potraživanja	4.876
Potraživanja iz spec. poslova	310
Kratki finansijski plasmani.....	346
Ukupno	26.675

Akcionarsko društvo "Fabrika hleba i mleka" Surdulica je usaglasila potraživanja sa svojim komitentima. S obzirom na veliki broj kupaca, može se konstatovati da je usaglašenost potraživanja preko 90% i sva materijalno značajna potraživanja su usaglašena.

4. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (u 000 din.)

Tek. račun	667
Blagajna	300
Ukupno	967

5. KAPITAL (u 000 din.)

Pregled kapitala 2017. god.

Osnovni kapital	8.460
Ostali kapital.....	29.372
Rezerve	3.139
Neraspoređena dobit	10.021
Gubitak tekuće godine.....	5.563
Ukupno.....	45.429

6. KRATKOROCNE OBAVEZE (u 000 din)

Obaveze prema dobavljačima.....	7.230
---------------------------------	-------

7. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (u 000 din)

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada.....	4.232
--	-------

8. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (u 000 din.)

Obaveze po osnovu PDV.....	181
Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dazbine.....	438

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA U BILANSU USPEHA U 2017. GODINI

POSLOVNI PRIHODI U 2017. GOD (u 000 din.)

9. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje robe u zemlji.....	11.651
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	77.985
Ukupno	89.636

POSLOVNI RASHODI U 2017. GOD (u 000 din.)

10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Veleprodaja.....	40
Maloprodaja.....	10.751
Ukupno.....	10.791

11. TROŠKOVI MATERIJALA (u 000 din.)

Troškovi materijala za izradu.....	29.459
• Troškovi pekare	29.269
• Kalo, rastur i lom	171
• HTZ oprema	18
Troškovi ostalog materijala	2.097
• Kancelarijski materijal	444
• Troškovi materijala za održavanje	1.378
• Troškovi materijala (kese, folije i dr.)	275
Troškovi goriva i energije.....	11.425
• Gorivo i mazivo	3.817
• Električna energija	7.608
Ukupno.....	42.981

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (u 000 din.)

Troškovi zarada	26.205
Otpremnina radnika	340
Dnevnice za službeno putovanje	139
Ostali lični rashodi	164
Nadzorni odbor	267
Privremeno-povremeni poslovi	2.360
Ukupno	29.475

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (u 000 din.)

Troškovi prevoza	35
Troškovi PTT usluga	656
Registracija vozila	247
Troškovi održavanja kamiona	906
Troškovi zakupnina	3.449
Troškovi komunalnih usluga	714
Troškovi obezbeđenja	1.320
Ukupno	7.328

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE (u 000 din.)

Oprema.....	937
Građevinski objekti	548
Ukupno	1.485

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (u 000 din.)

Troškovi zdravstvenih usluga	262
Troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja	18
Ostali nematerijalni troškovi	136
Troškovi reprezentacije	480
Premija i osiguranje	333
Platni promet	245
Članarine	137
Porezi i takse	1.451
Stručni časopisi	19
Ukupno.....	3.085

16. OSTALI RASHODI U 2017. GODINI (u 000 din.)

Manjkovi.....	37
Ostali nepomenuti rashodi.....	286
Ukupno.....	323
Gubitak	5.563

Surdulica, 24.04.2018. godine



Direktor

Dejan Milanov, dipl.pravnik

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07962169

Шифра делатности 1071

ПИБ 102170119

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ХЛЕБА I МЛЕКА, SURDULICA

Седиште Сурдулица, Насеље Бело Поље 66

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		26193	27678	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1817	1817	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1817	1817	
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		24376	25861	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		7977	7977	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		8551	9099	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6315	7252	
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		800	800	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		733	733	
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	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		31307	33151	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3665	5597	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2993	4294	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

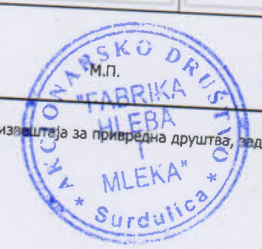
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		519	1139	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		153	164	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		21143	21345	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		21143	21345	
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		310	310	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4876	4791	
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		346	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		346		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		967	1090	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			18	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		57500	60829	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
					5	6
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		45429	50992	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		37832	37832	0
300	1. Акцијски капитал	0403		8460	8460	
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		29372	29372	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		3139	3139	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		10021	10021	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		10021	9769	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			252	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		5563	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		5563		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		12071	9837	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7230	6352	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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456				
436	6. Добављачи у иностранству	0457		7230	6352	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		4222	2411	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		181	207	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		438	867	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		57500	60829	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____
дана _____ 20__ године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07962169

Шифра делатности 1071

ПИБ 102170119

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ХЛЕВА I МЛЕКА, SURDULICA

Седиште Сурдулица, Насеље Бело Поље 66

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		89636	91368
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		11651	9923
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		11651	9923
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		77985	81445
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		77985	81445
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		95143	92220
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		10791	9044
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		31554	32705
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11425	11571
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		29475	28225
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		7328	6101
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1485	1584
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3085	2990
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5507	852
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	1
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	
				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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			1
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		268	1236
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		324	132
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			253
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		5563	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			253
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		5563	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			1
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			252
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		5563	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Сурдулице</u>			Законски заступник <u>Јурић</u>		
дана _____	20 _____	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)


Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07962169	Шифра делатности 1071	ПИБ 102170119
Назив А.Д. ФАБРИКА ХЛЕБА I МЛЕКА SURDULICA		
Седиште nas. Бело Поље BB, SURDULICA		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2017. године

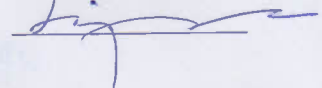
-у хиљадама динара-

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	89.636	91.368
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	89.368	91.325
1. Продаја и примљени аванси	3003		
2. Примљене камате из пословних активности	3004	268	43
3. Остали приливи из редовног пословања	3005	89.759	89.960
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3006	59.845	63.934
1. Исплате добављачима и дати аванси	3007	29.476	25.152
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
3. Плаћене камате	3009		14
4. Порез на добитак	3010	438	860
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3011		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3012		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3013		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3014		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3015		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3016		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3017		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3018		
5. Примљене дивиденде	3019		697
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3020		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3021		697
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3022		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3023		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3024		697
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3025		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3026		
1. Увећање основног капитала	3027		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3028		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3029		
4. Остале дугорочне обавезе	3030		
5. Остале краткорочне обавезе	3031		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3032		
1. Откуп сопствених акција и удела	3033		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3034		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3035		
4. Остале обавезе (одливи)	3036		
5. Финансијски лизинг	3037		
6. Исплаћене дивиденде	3038		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3039		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3040	89.636	91.368
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3041	89.759	90.657
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3042		711
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3043	123	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3044	1090	379
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3045		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3047		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		967	1090

у 
дана _____ 20 _____ године



Законски заступник



www.cekos.rs

Прилог 5

Понуђана правно лице - предузетник			
Матични број	07962169	Шифра делатности	1071
Назив	H.D. FABRIKA NEBA I KUĆA SURDULICA		ПИБ 102170119
Седиште	H.S. 100 POLE BB, SURDULICA		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

-у хиљадама динара-

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала										
		30		31		32		35		047 и 237		34
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8					
	Почетно стање на дан 01.01.											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	37832	4020		4038	3139	4056		4074		4092
												9768
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	37832	4024		4042	3139	4060		4078		4096
												9768
	Промене у претходној години											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098
												273
	Стање на крају претходне године 31.12.											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	37832	4028		4046	3139	4064		4082		4100
												10021
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.											
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	37832	4032		4050	3139	4068		4086		4104
												10021
	Промене у текућој години											
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106
												5563
	Стање на крају текуће године 31.12.											
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	37832	4036		4054	3139	4072		4090		4108
												4458

у _____
дана _____ 20 _____ године

-у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата														
		ЛОП	330		331		332		333		334 и 335		336		337	
			Ревалоризационе резерве	ЛОП	Актуарски добици или губици	ЛОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструментс капитала	ЛОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	ЛОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	ЛОП	Добици или губици по основу хесинга новчаног тока	ЛОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	
																9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
	Почетно стање на дан 01.01.															
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	50739	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222		
4	Промене у претходној години															
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224		
5	Стање на крају претходне године 31.12.															
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230		
8	Промене у текућој години															
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232		
9	Стање на крају текуће године 31.12.															
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234		

-у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	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
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	50.739	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	50.992	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	50.992	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	5.563	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	45.429	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07962169

Шифра делатности 1071

ПИБ 102170119

Назив А.Д. ФАБРИКА МЕСА И МЕСА' СЕРВИСА

Седиште МАС. БЕЛО ПОЉЕ ББ, СЕРБИЈА

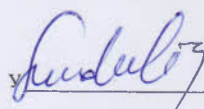
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2017. године

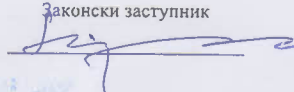
-у хиљадама динара-

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			252
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		5563	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна. рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Тскућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			252
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		5563	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			


 дана _____ 20 _____ године



Законски заступник


Период извештавања:

од

1.1.2017

до

31.12.2017

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica**

Матични број (МБ): **07962169**

Поштански број и место: **17530**

Surdulica

Улица и број: **Belo Polje bb**

Адреса е-поште: **hlebsurdulica@mts.rs**

Интернет адреса: **www.hlebsurdulica.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Vesna Milovanović**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **017-815-381**

Факс: **017-813-147**

Адреса е-поште: **hlebsurdulica@mts.rs**

Презиме и име: **Dejan Milanov**

(особа овлашћена за заступање)

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

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

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	26.193	27.678	0
И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1.817	1.817	0
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007	1.817	1.817	
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	24.376	25.861	0
1. Земљиште	0011	7.977	7.977	
2. Грађевински објекти	0012	8.551	9.099	
3. Постројења и опрема	0013	6.315	7.252	
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	800	800	
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	733	733	
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	0	0	0
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
И. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
ИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
ИИИ. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	31.307	33.151	0
1. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	3.665	5.597	0
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	2.993	4.294	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048	519	1.139	
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	153	164	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	21.143	21.345	0
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	21.143	21.345	
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	310	310	
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.876	4.791	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	346	28	0
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	346	28	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	967	1.090	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		18	
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	57.500	60.829	0
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	45.429	50.992	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	37.832	37.832	0
1. Акцијски капитал	0403	8.460	8.460	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410	29.372	29.372	
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3.139	3.139	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	10.021	10.021	0
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	10.029	9.769	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		252	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	5.563	0	0
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423	5.563		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	0	0	0
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	0	0	0
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	0	0	0
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	12.071	9.837	0
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	0	0	0
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	7.230	6.352	0
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	7.230	6.352	
6. Добављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458			
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.222	2.411	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	181	207	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	438	867	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	57.500	60.829	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2017 до 31.12.2017

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	89.636	91.368
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	11.651	9.923
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	11.651	9.923
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	77.985	81.445
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	77.985	81.445
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	95.143	92.220
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	10.791	9.044
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	31.554	32.705
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11.425	11.571
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.475	28.225
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.328	6.101
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.485	1.584
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.085	2.990
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031	5.507	852
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	0	0
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0
4. Остали финансијски приходи	1037		0
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	0	1
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	0	0
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	0	1
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	268	1.236
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	324	132
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		253
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	5.563	
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		253
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	5.563	
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		252
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	5.563	0
И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		5.563
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0
1. Основна зарада по акцији	1070		0
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		252
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
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			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		252
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	5.563	
G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026	0	0
1. Приписан већинским власницима капитала			
2. Приписан власницима који немају контролу			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2017 до 31.12.2017

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	89.636	91.368
1. Продаја и примљени аванси	3002	89.368	91.325
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	268	43
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	89.759	89.960
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	59.845	63.934
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29.476	25.152
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		14
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	438	860
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
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		697
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		697
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		697
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	89.636	91.368
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	89.759	90.657
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		711
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	123	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.090	379
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	967	1.090

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1.1.2017 до 31.12.2017

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала															
	АОП	30	31	32	38	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	15	16
	Основни капитал	Уплаћени и неизплаћени капитал	Резерве	Губитак	Отуђене сопствене акције	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добитци или губици	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитци или губици по основу удела у осталој добитку или губитку придоносних подвиза	Добитци или губици по основу иностраног пословања и прерачуна динарских извештаја	Добитци или губици по основу лењинга новчаног тока	Добитци или губици по основу ХОВ расположивих за продају	Укупни капитал [ред 15 кол 2 до кол 14]±0	Губитак изнад капитала [ред 1а кол 2 до кол 14]±0	Губитак изнад капитала [ред 15 кол 2 до кол 14]±0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Почетно стање на дан 01.01. _____																
а) дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4236	50.739	4244
б) потражни салдо рачуна	4002	37.832	4020	4038	3.139	4056	4074	4092	9.768	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4238	4246	4265
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4239	4247	4266
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																
а) кориговани дугови салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4240	50.739	4248
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	37.832	4024	4042	3.139	4060	4078	4096	9.768	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222
Промене у претходној _____ години																
а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4242	4250	4268
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	273	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4243	4261
Стање на крају претходне године 31.12. _____																
а) дугови салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4244	50.992	4248
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	37.832	4028	4046	3.139	4064	4082	4100	10.021	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4246	4254	4272
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4247	4255	4273
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																
а) кориговани дугови салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4248	50.992	4252
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	37.832	4032	4050	3.139	4068	4086	4104	10.021	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230
Промене у текућој _____ години																
а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	5.563	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4232	4251	4269
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4251	4270	4288
Стање на крају текуће године 31.12. _____																
а) дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4252	4271	4289
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	37.832	4036	4054	3.139	4072	4090	4108	4.458	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234

AD FABRIKA HLEBA I MLEKA
NASELJE BELO POLJE 66
SURDULICA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara AD Fabrika hleba i mleka, Surdulica

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AD FABRIKA HLEBA I MLEKA, SURDULICA (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva AD FABRIKA HLEBA I MLEKA, SURDULICA sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema, na dan 31. decembar 2017. godine iskazane su u ukupnom iznosu od 24.376 hiljada dinara. Navedeni iznos pretežno se odnosi na nepokretnosti koje Društvo koristi, dok je oprema Društva, koja je još uvek u upotrebi, u najvećoj meri otpisana. Smatramo da je potrebno da Društvo izvrši procenu fer vrednosti imovine i utvrdi novi korisni vek trajanja sredstava u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Tačan iznos korekcija koje proističu iz prethodno navedenog nismo u mogućnosti da utvrdimo, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2017. godine.

Na dan bilansa Društvo je iskazalo ukupna potraživanja u iznosu od 26.329 hiljada dinara, od čega se na potraživanja po osnovu prodaje odnosi iznos od 21.143 hiljada dinara, na potraživanja iz specifičnih poslova iznos od 310 hiljada dinara i na druga potraživanja iznos od 4.876 hiljadu dinara. U toku sprovođenja revizorskih procedura izvršili smo analizu usaglašenosti, naplativosti, starosne strukture potraživanja, kao i analizu solventnosti i likvidnosti dužnika. Na osnovu sprovedenih procedura utvrdili smo da je deo potraživanja neusaglašen, zastareo i nenaplativ, kao i da pojedini dužnici ostvaruju kontinuirane gubitke u svom poslovanju, dok je sa najznačajnijim kupcima pokrenut sudski spor. Zbog značaja prethodno navedenog, smatramo da je neophodno izvršiti dodatno obezvređenje potraživanja, čime bi se u priloženim finansijskim izveštajima potraživanja smanjila, a rashodi uvećali. Nismo u mogućnosti da se izjasnimo o tačnom iznosu korekcija po osnovu obezvređenja potraživanja i njihovom uticaju na finansijske izveštaje za 2017. godinu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara AD Fabrika hleba i mleka, Surdulica

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi iz dobitka i s njima u vezi odložene poreske prihode/rashode. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

Protiv Društva se vodi nekoliko sudskih sporova za šta nisu izvršena rezervisanja u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, niti su izvršena obelodanjivanja sudskih sporova u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Interne kontrole

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nema formalno adekvatno postavljen sistem internih kontrola, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovode politike rukovodstva, omogući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Pored navedenog, pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbeđeni automatskim kontrolama. Ova pitanja su diskutovana da licima zaduženim za upravljanje koja su pokazala razumevanje i spremnost da se uvedu interne kontrole koje bi omogućile adekvatno kontrolno okruženje i nadzor nad finansijskim informacijama i integralan informacioni sistem sa adekvatnim internim kontrolama.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara AD Fabrika hleba i mleka, Surdulica

Skretanje pažnje

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji Društvo primenjuje nije usaglašen sa važećim zakonskim propisima.

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatne informacije i raščlanjavanja za pozicije koje su prikazane u finansijskim izveštajima, kao ni odgovarajuća obelodanjivanja vezana za primenjene računovodstvene politike. Pored navedenog, Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2017. godinu u skladu sa MSFI 7 – Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja, koji zahteva adekvatna obelodanjivanja u cilju pravilnog razumevanja finansijskog položaja i poslovanja Društva.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže informacije o pojedinačnim bilansnim pozicijama kao i obelodanjivanja poslovanja sa povezanim pravnim licima u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Društvo nije izvršilo adekvatno obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje povodom iskazivanja gubitka iz redovnog poslovanja.

Društvo u svojim finansijskim izveštajima za 2017. godinu nije obelodanilo zaradu po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara AD Fabrika hleba i mleka, Surdulica

Odgovornost revizora (nastavak)

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

- nastavak na sledećoj strani -

strana 4 od 5

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara AD Fabrika hleba i mleka, Surdulica

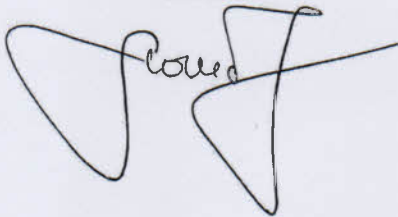
IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

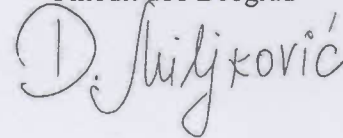
Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dejana Miljković.

U Beogradu, 27.04.2018. godine

Dr Jelena Slović
Direktor



Dr Dejana Miljković
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07962169

Шифра делатности 1071

ПИБ 102170119

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ХЛЕВА I МЛЕКА, SURDULICA

Седиште Сурдулица, Насеље Бело Поље 66

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		26193	27678	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1817	1817	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1817	1817	
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		24376	25861	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		7977	7977	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		8551	9099	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6315	7252	
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		800	800	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		733	733	
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	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____	Почетно стање _____
					20__.	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. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		31307	33151	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3665	5597	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2993	4294	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Робе	0048		519	1139	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		153	164	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		21143	21345	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		21143	21345	
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		310	310	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4876	4791	
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		346	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		346		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		967	1090	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			18	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		57500	60829	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		45429	50992	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		37832	37832	0
300	1. Акцијски капитал	0403		8460	8460	
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		29372	29372	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		3139	3139	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		10021	10021	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		10021	9769	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			252	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		5563	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		5563		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____ 20__	
					Почетно стање 01.01.20__	
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		12071	9837	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7230	6352	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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		7230	6352	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4222	2411	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		181	207	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		438	667	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		57500	60829	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Рудолф
 дана 21.04 2018 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07962169

Шифра делатности 1071

ПИБ 102170119

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ФАБРИКА ХЛЕВА I ХЛЕКА, SURDULICA

Седиште Сурдулица, Насеље Бело Поље 66

БИЛАНС УСПЕХА


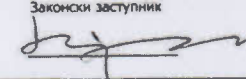
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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		89636	91368
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		11651	9923
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		11651	9923
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		77985	81445
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		77985	81445
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6	5	6
1	2	3	4	5	6	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		95143		92220	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		10791		9044	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		31554		32705	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11425		11571	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		29475		28225	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		7328		6101	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1485		1584	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3085		2990	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5507		852	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0		1	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0		0	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038				1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0		0	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0		0	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			1
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. 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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		268	1236
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		324	132
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			253
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		5563	
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			253
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		5563	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			1
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			252
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		5563	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Супочласа</u> дане <u>27.07</u> 20 <u>19</u> године					
			Законски заступник 		

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

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	07962169	Шифра делатности 1071
Назив	АД ФАБРИКА МЛЕКА И МЛЕКА	
Седиште	Јуродлица, Бело Поље б.б.	
ПИБ 102170119		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 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			252
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		5563	
	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			
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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07962169

Шифра делатности 1071

ПИБ 102170119

Назив A.D. FABRIKA MEBA I MECLA'

Седиште SURČINIĆI NAS. BEO POJE

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте кап. тала										
		30		31		32		35		047 и 237		34
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљена сопствене акције	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8					
	Почетно стање на дан 01.01. _____											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	37832	4020		4038	3139	4056		4074		4092
												9768
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	37832	4024		4042	3139	4060		4078		4096
												9768
	Промене у претходној _____ години											
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098
	Стање на крају претходне године 31.12. _____											213
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	37832	4028		4046	3139	4064		4082		4100
												10021
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____											
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	37832	4032		4050	3139	4068		4086		4104
												10021
	Промене у текућој _____ години											
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106
	Стање на крају текуће године 31.12. _____											5563
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	37832	4036		4054	3139	4072		4090		4108
												4458

У _____
 дана _____ 20 _____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		330		331		332		333		334 и 335		336		337	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	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 хединга новчаног тока	АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	50739
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4	Промене у претходној _____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8	Промене у текућој _____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. Број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16с \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4237	50.739	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 26$) ≥ 0				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 45$) ≥ 0	4239	50992	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 45$) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 66$) ≥ 0	4241	50992	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 66$) ≥ 0				
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	5563	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 86$) ≥ 0	4243	45429	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8а + 86$) ≥ 0				

Сурдулица
24.04.2018

М.П.



Законски заступник

[Signature]

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број <u>07962169</u>	Шифра делатности <u>1071</u>	ПИБ <u>102110119</u>
Назив <u>А.Д. ФАБРИКА ПЕВА И ПЕВАЊА 'СРБИЈА'</u>		
Седиште <u>СРБИЈА, ул. Бело Поље 88</u>		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. 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	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		89636	
1. Продаја и примљени аванси	3002	89368	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	268	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	89759	
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	59845	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29476	
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	438	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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		
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		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
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		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
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	89636	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	89759	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	123	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1090	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	967	

у Сурдулица

дана 27.04. 2018 године



Законски заступник

[Signature]



AD "FABRIKA HLEBA I MLEKA" SURDULICA

Naselje Belo Polje bb
MB 07962169
ŠD 1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolačapeciva

PIB 102170119
TR 160-9385-51 Banka Intesa
Telfax: 017-815-381, 813-147

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

KRATAK ISTORIJAT

AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica izgrađena je 1984. godine kao radna jedinica PTK "Vlasina Produkt" Surdulica.

Od 15. Maja 1992. godine FABRIKA HLEBA I MLEKA posluje kao samostalno društveno preduzeće izdvajanjem iz PTK "Vlasina Produkt" Surdulica.

Preduzeće je izvršilo promenu vlasništva društvenog kapitala-transformacija društvenog preduzeća u akcionarsko društvo 26.06.2001. godine gde je 60% kapitala pripalo zaposlenima, dok je 40% preneseno Akcijskom fondu.

Dana 15.05.2003. godine po sistemu minimalna cena-minimalna količina prodat je većinski paket akcija od 54,84% na Beogradskoj berzi.

Sadašnje AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica planira dalji razvoj u pravcu finalizacije proizvoda od brašna i mleka i mlečnih proizvoda.

OSNOVNI PODACI

Pun naziv društva: **AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica**
Adresa: **Naselje Belo Polje bb, Surdulica**
Datum osnivanja: **15.05.1992. godine**
Matični broj: **07962169**
PIB: **102170119**
Osnovna delatnost i šifra: **1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača**
Veličina preduzeća: **Malo**
Ime i prezime direktora: **Dejan Milanov**
Telefon: **017-815-381**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Akcionarskog društva "Fabrika hleba i mleka" Surdulica za obračunski period koji se završava 31.12.2016. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/ Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara RSD, osim ako nije drukčije navedeno.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Član 22.

Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada su troškovi tog sredstva za preduzeća mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Član 23.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu i biološka sredstva vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstva, povećava kapacitetete, unapređuje sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja.

Uključivanje ovih ulaganja u knjigovodstvenu vrednost vrši se prporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti ili samo korekcijom ispravke vrednosti.

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja manje popravke i ostalo nepovećavaju vrednost sredstva već predstavljaju rashod perioda.

Član 24.

Vrednovanje osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog standardom MRS-16 nekretnine, postrojenja i oprema.

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti koja se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. (Direktne troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti) a umanjene za trgovinske popuste i rabat.

Osnovna sredstva izrađena u sopstvenoj režiji procenjuju se u visini cene koštanja, s tim da ta cena ne prelazi tržišnu vrednost.

Na dan svakog bilansa stanje preduzeće u skladu sa MRS - 36 - obezvređivanje sredstava procenjuje da li postoje indicije da je neko osnovno sredstvo obezvređeno.

Razlozi umanjenja imovine su zastarelost, efekti korišćenja su manji od očekivanih, tehnološka zastarelost oštećenja usled dejstva više sile. U tom slučaju se vrši procena nadoknadive vrednosti.

Ako je nadoknadiva vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost, a za iznos gubitka, od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako se na dan bilansa proceni da prethodo priznati gubitak od umanjenja vrednosti više ne postoji ili je umanjen treba izvršiti procenu nadoknadive vrednosti. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u ranijim godinama sada se priznaje kao prihod, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđivanja ili kada je osnovno sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji nastaju otuđivanjem ili njegovim rashodovanjem utvrđuju se kao razlika između procenjene dobiti i knjigovodstvene vrednosti sredstava i priznaju se kao rashod ili prihod perioda.

Član 25.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe.

Obračun amortizacije vrši se za svako sredstvo ponaosob.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe.

Otpisivanje osnovnih sredstava počinje po isteku meseca u kome je osnovno sredstvo počelo da se koristi. Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za ostatak vrednosti i iznos obezvređivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti ponaosob za svako osnovno sredstvo utvrđuje Komisija koju imenuje direktor. Komisija je dužna da na datum svakog bilansa izvrši promenu preostalog veka korišćenja osnovnog sredstva.

Zalihe materijala i robe

Član 28.

Zalihe se računovodstveno obuhvataju, mere i obelodanjuju u skladu sa MRS-2 -zalihe.

Zalihe materijala, sitnog inventara, HTZ opreme, ambalaže, auto guma koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavna vrednost uključuje fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popust i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima smatraju se:

- Carine i druge uvozne dažbine;
- Troškovi prevoza do sopstvenog skladište uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- Špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište;

Alat, sitan inventar, HTZ sredstva i ambalaža otpisuju se u celini danom stavljanja u upotrebu. Alat i sitan inventar se razvrstavaju u zalihe ako im je vek trajanja kraći od jedne godine, a pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog zavoda za statistiku i u situaciji kada je vek korišćenja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cena manja od prosečne bruto zarade, sredstva se razvrstavaju u inventar i 100% otpisuju.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Prosek se izračunava prilikom svakog povećanja zaliha materijala.

Zaliha robe, ulaz, izlaz i stanje vode se u knjigama po prodajnoj ceni, a svođenje prodaje (izlaza) robe po prosečnim ponderisanim cenama vrši se putem korekcije prodajne cene za srazmerni deo razlike u ceni.

Pravno lice može da umanja vrednost zaliha po osnovu stvarno nastalih i dokumentovanih smanjenja upotrebne vrednosti.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i robe vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Član 29.

Nema zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, pa ne postoji potreba za vođenjem klase 9. pogonskog knjigovodstva.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Član 30.

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na promet. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospela potraživanja kod kojih se očekuje neizvesnost naplate na predlog komisije a na osnovu odluke Upravnog odbora indirektno se otpisuju preko ispravke vrednosti.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti.

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani su rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenje vrednosti (obezvredivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno umanjenju vrednosti i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor.

Prihodi i rashodi

Član 33.

Utvrđivanje, merenje i obelodanjivanje prihoda vrši se u skladu sa MRS-18 – prihodi.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranje učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u kome su nastali I direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

3. OBJAŠNJENJE POZICIJA U BILANSU STANJA U 2017. GODINI

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Za 2017. u 000 din.

Naziv	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadasnja vred.
Zemljiste	7.977		7.977
Gradj. Objekti	40.484	31.933	8.551
Oprema	54.298	47.982	6.316
Nemater. ulaganja	2.019	202	1.817
Investicije u toku	800		800
Oprema u pripremi	733		733
Ukupno	106.311	80.118	26.193

za 2016. u 000 din.

Naziv	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadasnja vred.
Zemljiste	7.977		7.977
Gradj. Obj.	40.484	31.385	9.099
Oprema	54.452	47.200	7.252
Invest u toku	1.533		1.533
Nemater. ulaganja	2.019	202	1.817
Ukupno	106.465	78.787	27.678

2. ZALIHE (u 000 din.)

Stanje zaliha na 31.12. 2017. god.

Zalihe materijala..... 2.993
 Roba..... 519
 Dati avansi.....153

Ukupno3.665

3. POTRAŽIVANJA (u 000 din.)

Potraživanja za 2017.god.

Potraživanja od kupaca21.143
 Druga potraživanja4.876
 Potraživanja iz spec. poslova 310
 Kratki finansijski plasmani..... 346

Ukupno26.675

Akcionarsko društvo "Fabrika hleba i mleka" Surdulica je usaglasila potraživanja sa svojim komitentina. S obzirom na veliki broj kupaca, može se konstatovati da je usaglašenost potraživanja preko 90% i sva materijalno značajna potraživanja su usaglašena.

4. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA (u 000 din.)

Tek. račun	667
Blagajna	300
Ukupno	967

5. KAPITAL (u 000 din.)

Pregled kapitala 2017. god.

Osnovni kapital	8.460
Ostali kapital.....	29.372
Rezerve	3.139
Neraspoređena dobit	10.021
Gubitak tekuće godine.....	5.563
Ukupno.....	45.429

6. KRATKOROCNE OBAVEZE (u 000 din)

Obaveze prema dobavljačima.....	7.230
---------------------------------	-------

7. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (u 000 din)

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada.....	4.232
--	-------

8. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (u 000 din.)

Obaveze po osnovu PDV.....	181
Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dazbine.....	438

4. OBJAŠNENJE POZICIJA U BILANSU USPEHA U 2017. GODINI

POSLOVNI PRIHODI U 2017. GOD (u 000 din.)

9. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje robe u zemlji.....	11.651
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	77.985
Ukupno	89.636

POSLOVNI RASHODI U 2017. GOD (u 000 din.)

10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Veleprodaja.....	40
Maloprodaja.....	10.751
Ukupno.....	10.791

11. TROŠKOVI MATERIJALA (u 000 din.)

Troškovi materijala za izradu.....	29.459
• Troškovi pekare	29.269
• Kalo, rastur i lom	171
• HTZ oprema	18
Troškovi ostalog materijala	2.097
• Kancelarijski materijal	444
• Troškovi materijala za održavanje	1.378
• Troškovi materijala (kese, folije i dr.)	275
Troškovi goriva i energije.....	11.425
• Gorivo i mazivo	3.817
• Električna energija	7.608
Ukupno.....	42.981

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (u 000 din.)

Troškovi zarada	26.205
Otpremnina radnika	340
Dnevnice za službeno putovanje	139
Ostali lični rashodi	164
Nadzorni odbor	267
Privremeno-povremeni poslovi	2.360
Ukupno	29.475

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (u 000 din.)

Troškovi prevoza	35
Troškovi PTT usluga	656
Registracija vozila	247
Troškovi održavanja kamiona	906
Troškovi zakupnina	3.449
Troškovi komunalnih usluga	714
Troškovi obezbeđenja	1.320
Ukupno	7.328

14. TROŠKOVI AMORTIZACIJE (u 000 din.)

Oprema.....	937
Građevinski objekti	548
Ukupno	1.485

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (u 000 din.)

Troškovi zdravstvenih usluga	262
Troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja	18
Ostali nematerijalni troškovi	136
Troškovi reprezentacije	480
Premija i osiguranje	333
Platni promet	245
Članarine	137
Porezi i takse	1.451
Stručni časopisi	19
Ukupno.....	3.085

16. OSTALI RASHODI U 2017. GODINI (u 000 din.)

Manjkovi.....	37
Ostali nepomenuti rashodi.....	286
Ukupno.....	323
Gubitak	5.563

Surdulica, 24.04.2018. godine



Direktor

Dejan Milanov
Dejan Milanov, dipl.pravnik

**Akcionarsko društvo "Fabrika hleba i mleka" Surdulica
Naselje Belo Polje bb**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2017.
GODINU**

OPŠTI PODACI							
1) Poslovno ime, sedište i adresa, MB i PIB				AD Fabrika hleba i mleka Surdulica, MB:07962169; PIB: 102170119			
2) Web i e-mail adresa:				www.hlebsurdulica.com; hlebsurdulica@mts.rs			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:				Broj: BD 20652/2005 datum: 16.06.2005;			
4) Delatnost (šifra i opis):				1071 – proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača			
5) Broj zaposlenih: 40				6) Broj akcionara: 6			
7) 10 najvećih akcionara							
1	IRVA INVESTICIJE DOO BEOGRAD	1953	4.687.200,00	6	RAMANOVIĆ NENAD	20	48.000,00
2	AKCIONARSKI FOND	1057	2.536.800,00	7			
3	PIO FOND	353	847.200,00	8			
4	NICCO DOO BEOGRAD	120	288.000,00	9			
5	JAŠAREVIĆ DEMKO	22	52.800,00	10			
8) Visina (vrednost) osnovnog kapitala (na dan 31.12.2016.):				8.460.000,00			
9) Broj akcija:				3.525 komada običnih akcija			
Nominalna vrednost:				2.400,00 RSD po akciji			
CFI kod i ISIN broj izdatih akcija:				CFI kod: ESVUFR ISIN broj: RSFHMSE77182			
11) Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće (revizija finansijskih izveštaja 31.12.2017.):				"Finodit" doo Imotska 1, 11000 Beograd			
12) Poslovno ime, sedište adresa organizovanog tržišta na kom se trguje akcijama društva:				Organizovano tržište Beogradska berza a.d. Beograd			
PODACI O UPRAVI DRUŠTVA							
1) Članovi Nadzornog odbora Društva su: (na dan 31.12.2016.)							
Ime prezime i prebivalište:							
Dragan Filipovic iz Beograda				Predsednik NO			
Mihailo Mikic iz Beograda				Član NO			
Biljana Nikolic iz Surdulice				Član NO			
2) Članovi Izvršnog odbora (na dan 31.12.2016.)							
Ime prezime i prebivalište:							
Dejan Milanov iz Surdulice				Generalni direktor			
Vladimir Bukvić iz Surdulice				Izvršni direktor			
Vesna Milovanovic iz Surdulice				Izvršni direktor			

Godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2017. godinu sadrži:

- 1. prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva*
- 2. podaci o poslovanju društva*
- 3. opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu*
- 4. važnije događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine*
- 5. značajnije poslove sa povezani licima*
- 6. aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja*

1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva

Akcionarsko društvo Fabrika hleba i mleka Surdulica osnovano je 15.05.1992. godine kao društveno preduzeće.

Po Zakonu o svojinjskoj transformaciji preduzeće je promenilo vlasničku strukturu tako što je 60% akcija preduzeća pripalo akcionarima, dok je 40% Akciskom fondu i PIO fondu i od tada posluje kao akcionarsko društvo.

Ciljevi koji su na početku 2017. godine postavljeni od strane uprave Privrednog društva, održanje pozicija na postojećim tržištima i održavanje kvaliteta proizvodnje su ispunjeni uz fleksibilnu cenovnu politiku.

U protekloj godini uradili smo redovnu godišnju proveru sistema HACCP u celokupnoj proizvodnji.

Pogon mlekare je u fazi remonta opreme.

Privredno društvo je u 2017. godini održalo likvidnost poslovanja.

2. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Osnovni bilansni pokazatelji (u 000 dinara) za 2014, 2015 i 2016. godinu usaglašeni sa MSFI:

A. Prihodi i rashodi:	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.
UKUPNI PRIHODI:			
Poslovni prihodi:	93.944	91.368	89.636
- Prihodi od prodaje	9.578	9.923	11.651
- Prihodi od aktiviranja učinaka	/	/	/
- Povećanje vrednosti zaliha učinaka	/	/	/
- Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	/	/	/
- Ostali poslovni prihodi	/	/	/
Finasijski prihodi	1	1	0
Ostali prihodi	388	1.236	268
UKUPNI RASHODI:			
Poslovni rashodi	94.055	92.220	95.143
- Nabavna vrednost prodate robe	8.539	9.094	10.791
- Troškovi materijala	49.264	44.276	44.301v
- Troškovi zarada i ostali lični rashodi	24.323	28.225	29.475
- Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.082	1.584	1.485
- Ostali poslovni rashodi	9.847	9.091	9.091
Finasijski rashodi	/	/	/
Ostali rashodi	66	132	324
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	211	253	/
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	/	/	5.507
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	/	/	/
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	/	/	/
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	211	253	/
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	//	//	//
POREZ NA DOBITAK	/	/	/
-poreski rashod perioda	33	1	/
-odloženi poreski rashodi perioda	/	/	/
-odloženi poreski prihodi perioda	/	/	/
Isplaćena neto primanja poslodavcu	/	/	/
NETO DOBITAK	178	252	/
NETO GUBITAK	/	/	5.507
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	/	/	/
NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	/	/	/

ZARADA PO AKCIJI	/	/	/
-osnovna zarada po akciji	/	/	/
Umanjena zarada po akciji	/	/	/
B. Aktiva i Pasiva:			
UKUPNA AKTIVA:	58.376	60.829	57.500
Stalna imovina	28.065	27.678	27.678
Neplaćeni upisani kapital	/	/	/
Goodwill	/	/	/
Nematerijalna ulaganja	1.868	1.817	1.817
Nekretnine, postrojenje, oprema i biološka sredstva	26.197	25.861	24.376
Dugoročni finansijski plasmani	/	/	/
Učešća u kapitalu	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/
Obrtna imovina	30.311	33.151	31.307
Zalihe	5.303	5.597	5.597
Stalna sredstva namenjena prodaji	/	/	/
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	25.008	27.536	27.536
Odložena poreska sredstva	/	/	/
Poslovna imovina	58.376	60.829	60.829
Gubitak iznad visine kapitala	/	/	/
Vanbilansna aktiva	/	/	/
UKUPNA PASIVA:	58.376	60.829	60.829
Trajni kapital:	50.739	50.992	50.992
Osnovni kapital	37.832	37.832	37.832
Neplaćeni upisani kapital	/	/	/
Rezerve	3.139	3.139	3.139
Revalorizacione rezerve	/	/	/
Nerealizovani dobiti po osnovu hov	/	/	/
Nerealizovani gubici po osnovu džov	/	/	/
Neraspoređeni dobitak	9.590	10.021	10.021
Gubitak	/	/	/
Otkupljenj sopstvene akcije	/	/	/
Dugoročna rezervisanja i obaveze	/	/	/
Dugoročna rezervisanja	/	/	/
Dugoročne obaveze	/	/	/
Dugoročni krediti	/	/	/
Ostale dugoročne obaveze	/	/	/
Kratkoročne obaveze	7.644	9.837	9.837
Kratkoročne finansijske obaveze	/	/	/
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji	/	/	/
Obaveze iz poslovanja	4.574	6.352	6.352
Ostale kratkoročne obaveze	2.257	2.411	2.411
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i pvr	192	207	207
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	33	1	1
Odložene poreske obaveze	/	/	/
Vanbilansna pasiva	/	/	/

Značajniji pokazatelji poslovanja i uspešnosti-moritoring

Racio analiza

Iznosi su u 000 dinara

Opšti racio likvidnosti (Acid test)	3.97
Rigorozni racio likvidnosti	3.27
Koeficijent zaduženosti	13.08%
Koeficijent finansijske stabilnosti	1.52
Stopa prinosa na ukupna poslovna sredstva	0.30%
Stopa prinosa na sopstvena poslovna sredstva	0.35%
Prosečan broj dana naplate potraživanja	95.21%
Prosečan broj dana trajanja jednog obrta zaliha	18.73%
Prihodi po zaposlenom	1.925,16
Neto rezultat po zaposlenom	3.63
Kapital po zaposlenom	1.035,49
Aktiva po zaposlenom	1.191,35

Scoring.....A

FINANSIJSKI PLAN / IZVEŠTAJ PRIHODA I TROŠKOVA

Redni broj	Opis	Realizacija u 2015	Plan za 2017	Realizacija u 2016
1	2	5	4	5
1.	UKUPAN PRIHOD	93.944	95.000	91.368
1.1	Prihodi od prodaje proizvoda	84.366	85.000	81.445
1.2	Prihodi od prodaje trgovačke robe	9.578	10.000	9.923
1.3	Ostali prihodi	-	-	-
2.	UKUPNI TROŠKOVI	94.055	94.000	92.220
2.1	Troškovi materijala	49.264	45.000	44.276
2.2	Nematerijalni troškovi	3.100	3.000	2.990
2.3	Troškovi zarada i dr. rashodi	24.323	30.000	28.225
2.4	Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.082	2.000	1.584
2.5	Nabavna vrednost prodate robe	8.539	9.500	9.044
2.6	Troškovi proizvodnih usluga	6.747	6.500	6.101
3.	DOBIT	211	270	253
4.	POREZ NA DOBIT	33	50	1
5.	NETO DOBIT	178	220	252

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

U skladu sa politikom kvaliteta i strategijom poslovanja menadžment AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica je usvojio i ciljeve za 2017. godinu, koji obuhvataju:

- *Godišnji rast zadovoljstva kupaca našim uslugama i proizvodima više od 4%*
- *Godišnji rast aktivnosti na predmetnim uslugama više od 8%*
- *Rast produktivnosti rada više od 5%*
- *Poboljšanje uslova rada svih zaposlenih za 5%*
- *Investiranje u nove programe, proizvode, usluge i tehnologije za 3%*
- *Povećanje uposlenosti kapaciteta povećanjem broja zaposlenih za 2%*
- *Povećanje profita za više od 3%*

- Rizici.

1. Povećanje cena osnovnih sirovina (brašno, kvasac), kao i energenata (e. energija i gorivo).
2. Nelojalna konkurencija (rad na crno i standard kvaliteta HACCP od strane konkurencije)
3. Nenaplativost potraživanja

3. Važniji događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine

Društvo je nastavilo aktivnosti na osvajanju novih tržišta (Pčinjski okrug) i učestvovanja na javnim tenderima i novih usluga (lična dostava proizvoda).

Početkom godine najavljeno je završavanje opreme i voznog parka društva.

4. Značajniji poslovi sa povezanim licima

AD Fabrika hleba i mleka u toku 2017. godine nije imala sa matičnim preduzećem Irva investicije doo Beograd nikakve poslovne događaje. Povezano lice Mackatica u stecaju je po početnom saldu koje se pojavljuje po prijavi potraživanja još iz 2009.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Pored odlaska na sajmove u Plovdiv, Beograd i Novi Sad, koji su redovne godišne manifestacije koje posećujemo i na kojima se upoznajemo sa novim tehnologijama kao i na kojima pronalazimo nove poslovne partnere i kupovine najnovije stručne literature, radimo in na implementaciji ISO 22000 standarda.

Surdulica, 26.04.2018. godine



DIREKTOR


Dejan Milanov



AD "FABRIKA HLEBA I MLEKA" SURDULICA

Naselje Belo Polje bb

MB 07962169
PIB 102170119
ŠD 1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača
TR 160-9385-51 Banka Intesa
Tel/fax: 017-815-381, 813-147

Broj: 32
Datum: 30.04.2018. godine
Mesto: S u r d u l i c a

IZJAVA

Ja, dole potpisani Dejan Milanov, generalni direktor AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica, kao zakonski zastupnik privrednog društva, pod punom materijalnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem znanju, godišnji finansijski izveštaj AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica za 2017. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu privrednog društva.

AD Fabrika hleba i mleka Surdulica




Dejan Milanov, direktor



AD "FABRIKA HLEBA I MLEKA" SURDULICA

Naselje Belo Polje bb

MB 07962169
PIB 102170119
ŠD 1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača
TR 160-9385-51 Banka Intesa
Tel/fax: 017-815-381, 813-147

Broj: 33
Datum: 30.04.2018. godine
Mesto: S u r d u l i c a

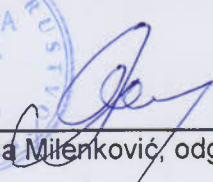
IZJAVA

Ja, dole potpisani Dragana Milenković, šef računovodstva AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica, kao lice odgovorno za sastavljanje finansijakog izveštaja privrednog društva, pod punom materijalnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem znanju, godišnji finansijsj+ki izveštaj AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica za 2017. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu privrednog društva.

AD Fabrika hleba i mleka Surdulica





Dragana Milenković, odgovorno lice



AD "FABRIKA HLEBA I MLEKA" SURDULICA

Naselle Belo Polje bb

MB 07962169
PIB 102170119
ŠD 1071-Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača
TR 160-9385-51 Banka Intesa
Tel/fax: 017-815-381, 813-147

Broj: 34
Datum: 30.04.2018. godine
Mesto: S u r d u l i c a

Na osnovu člana 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, dajem sledeću

N A P O M E N U

Redovna sednica Skuštine AD "Fabrika hleba i mleka" Surdulica, kao nadležni organ za donošenje odluke o usvajanju finansijskih izveštaja i raspodeli dobiti, do momenta sastavljanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2017. godinu još nije održana tako da finansijski izveštaj za 2017. godinu nije usvojen, odnosno nije doneta odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka.

U roku od 7 dana od dana donošenja navedenih odluka postupićemo u skladu sa članom 51. stav 2. Zakona o tržištu kapitala.

AD Fabrika hleba i mleka Surdulica




Dejan Milanov, direktor