

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

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		1261029	1307262	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1653	180	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		210	180	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		1443		
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	4	1251594	1299300	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		40959	39666	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1133726	1180125	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43514	46354	
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		33395	33155	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		126	126	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		126	126	
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		7656	7656	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		7656	7656	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1286293	2071592	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	97004	1679928	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		34445	347898	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		13984	33860	
12	3. Готови производи	0047		28707	34702	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		19788	2021	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		80	1261447	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	365854	329473	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		17938	3	
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		75717	81494	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		169233	161762	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		102832	77400	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		134	8814	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5490	5756	
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		794315	4248	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			4248	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	7	794315		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	11231	37394	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4728	11840	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7671	2953	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2547322	3378854	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	9	4546448	1993698	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10	1222293	1273124	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	447901	447901	0
300	1. Акцијски капитал	0403		447901	447901	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		16766	16766	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		436	436	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		803131	829244	
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		530	683	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		39105	111354	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		39105	111354	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		50984	98362	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		50984	98362	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3820	3676	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3820	3676	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		3820	3676	
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	13	107813	113652	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1213396	1988402	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	1060964	1455364	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		628951	928685	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		432013	450244	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			76435	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	12	4586	47201	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	115099	471781	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		67323	313660	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2165	813	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		2969	360	
435	5. Добављачи у земљи	0456		39425	80000	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		3213	14323	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4	62625	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12 А	24647	10585	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		213	150	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		7887	3321	
	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		2547322	3378854	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		4546448	1993698	

у Милић

дана 30.04 20 18 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

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		1889238	1682140
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	15	1040708	719551
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		65226	23371
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		43161	2995
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		159636	126290
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		669590	429584
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		102095	137311
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15	829799	941793
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		83027	97954
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		250816	301904
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		109426	226259
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		328904	219201
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		57626	96475
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			32
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		18731	20764

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1873496	1660763
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1009344	686058
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			3878
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		12664	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	16	550811	683942
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16	40836	37505
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	118197	111916
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	41325	41815
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		58522	58936
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1400	327
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	40397	44142
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		15742	21377
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		47770	7549
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		45168	5155
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		26611	41
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		18435	5101
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		122	13
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		141	654
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2461	1740
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	20	109485	52385
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		103374	34175
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		37943	13473

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		64574	19141
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		857	1561
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3773	12128
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2338	6082
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		61715	44836
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		476	8035
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	11370	92797
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		12545	14195
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		13620	10291
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		57942	104317
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		1287	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			647
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		56655	104964
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		194	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	5865	6602
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	23	50984	98362
	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			2988
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Кикинд
 дана 30.04 2018 године

М.П.
2

Законски заступник
[Signature]

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 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив КИКИНДСКИ МЛИН АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КИКИНДА

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2083540	1767968
1. Продаја и примљени аванси	3002	2062070	1697859
2. Примљене камате из пословних активности	3003	141	654
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21329	69455
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1673986	2439219
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1524107	2222962
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	75555	148424
3. Плаћене камате	3008	4349	42953
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	69975	24880
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	409554	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		671251
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	148
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		148
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	21465	28127
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21465	28127
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	21465	27979

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	24805	732095
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	24805	732095
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	437749	17675
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		17675
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	375716	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	62033	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		714420
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	412944	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2108345	2500211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2133200	2485021
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		15190
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	24855	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	37394	22204
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	102	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1410	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11231	37394

у Милин
 дана 30.04 2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	447901	4020		4038	436
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	447901	4024		4042	436
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	40517	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	40517	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	447901	4028		4046	436
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	447901	4032		4050	436

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	53165	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	53165	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	447901	4036		4054	436

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	17049	4073	11739	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	114304
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	17049	4077	11739	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	114304
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	98362	4079	5027	4097	70215
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	17049	4080		4098	67265
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	98362	4081	16766	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	111354
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	98362	4085	16766	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	111354

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	50984	4087		4105	151527
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	98362	4088		4106	79278
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	50984	4089	16766	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	39105

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	740	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	859411	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	740	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	859411	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	30167	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	57	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	683	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	829244	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	683	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	829244	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	26113	4141	26	4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	179	4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	530	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	803131	4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	<input type="text" value="1392524"/>	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	<input type="text" value="1392524"/>	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="1273124"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="1273124"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	50984	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	1222293	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у <u>Милић</u>							
дана <u>30.04</u> 20 <u>18</u> године							
						Законски заступник	
						М.П.	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		50984	98362
	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		378	57
	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 друштва				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		378	57
	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		378	57
	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		50606	98305
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Кикинда

дана 30.04 2018 године



Законски заступник

KIKINDSKI MLIN A.D. KIKINDA

**Napomene uz finansijske izveštaje
za poslovnu 2017. godinu**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

1. OPŠTE INFORMACIJE

Kikindski mlin a.d. Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovan 1862. godine.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od 24. novembra 2004. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Kikindi, ulica Svetozara Miletića br. 198.

Matični broj Društva je 08021694, a poreski identifikacioni broj 100508941.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2017. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 09. aprila 2018. godine. Odobreni finansijski izveštaj mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1 Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i sanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
2. Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: Definisani planovi naknada: Doprinosi zaposlenih — Izmene i dopune MSFI 19 (objavljene novembra 2013. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan 1. jula 2014. godine), Godišnja poboljšanja MSFI za 2012. godinu (objavljena decembra 2013. godine, važeća za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, osim ako u tekstu dole nije drugačije naznačeno), Godišnja poboljšanja MSFI za 2013. godinu (objavljena decembra 2013. godine, važeća za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine), MSFI 9, 'Finansijski instrumenti' (objavljen jula 2014. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), MSFI 14, Regulisana aktivna i pasivna razgraničenja (objavljen jula 2014. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Računovodstveno obuhvatanje sticanja udela u zajedničkom poslovanju - Izmene i dopune MSFI 11 (objavljene 6. maja 2014. godine, važeće za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije NPO i nematerijalnih ulaganja - Izmene i dopune MRS 16 i MRS 38 (objavljene 12. maja 2014. godine, važeće za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), MSFI 15, Prihod od ugovora sa kupcima (objavljen 28. maja 2014. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Poljoprivreda: plodonosne biljke –

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**

Izmene i dopune IAS 16 i IAS 41 (objavljene 30. juna 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju na dan 1. januara 2016. godine), Računovodstvena metoda udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima - Izmene i dopune MRS 27 (objavljene 12. avgusta 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju 1. januara 2016. godine), Prodaja odnosno unos sredstava u transakciji između investitora i pridruženog entiteta odnosno zajedničkog poduhvata - Izmene i dopune MSFI 10 i MRS 28 (objavljene 11. septembra 2014. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon datuma koji treba da bude utvrđen od strane IASB), Godišnja poboljšanja MSFI za 2014. godinu (objavljena 25. septembra 2014. godine, važeća za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Inicijativa za obelodanjivanje — Izmene i dopune MRS 1 (objavljene decembra 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Investiciona društva: primena izuzeća od konsolidacije - Izmene i dopune MSFI 10, MSFI 12 i IAS 28 (objavljene decembra 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), MSFI 16, 'Lizing' (objavljen januara 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine), Priznavanje odloženih poreskih sredstava nastalih iz nerealizovanih gubitaka — Izmene i dopune MSFI 12 (objavljen decembra 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine), Inicijativa u pogledu obelodanjivanja - Izmene i dopune MRS 7 (objavljen 29. januara 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine), Izmene i dopune MSFI 15, Prihod od ugovora sa kupcima (objavljen 12. aprila 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Izmene i dopune MSFI 2, 'Plaćanje akcijama' (objavljen 20. juna 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Primena MSFI 9, 'Finansijski instrumenti' zajedno sa MSFI 4, 'Ugovori o osiguranju' - Izmene i dopune MSFI 4 (objavljen 12. septembra 2016. godine, važeći, zavisno od odabranog pristupa, za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i to za društva koja se opredele za opciju da budu privremeno izuzeta od primene (MSFI 9), odnosno pri prvoj primeni MSFI 9 za društva koja se opredele za opciju primene tzv. „prekrivanja“ (engl. the overlay approach)), Godišnja poboljšanja MSFI - ciklus 2014-2016 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine - za izmene i dopune MSFI 12, i za periode koji počinju na dan 1. januara 2018. godine - za izmene i dopune MSFI 1 i MRS 28), IFRIC 22, Transakcije u stranoj valuti i unapred plaćene naknade (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Prenosi investicionih nekretnina — Izmene i dopune MRS 40 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine). Ugovori o osiguranju' - Izmene i dopune MSFI 4 (objavljen 12. septembra 2016. godine, važeći, zavisno od odabranog pristupa, za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i to za društva koja se opredele za opciju da budu privremeno izuzeta od primene (MSFI 9), odnosno pri prvoj primeni MSFI 9 za društva koja se opredele za opciju primene tzv. „prekrivanja“ (engl. the overlay approach)), Godišnja poboljšanja MSFI - ciklus 2014-2016 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine - za izmene i dopune MSFI 12, i za periode koji počinju na dan 1. januara 2018. godine - za izmene i dopune MSFI 1 i MRS 28), IFRIC 22, Transakcije u stranoj valuti i unapred plaćene naknade (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Prenosi investicionih nekretnina — Izmene i dopune MRS 40 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine). Ugovori o osiguranju — MSFI 17 (objavljeni 18. maja 2017. i stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2021. godine). Neizvesnost u pogledu tretmana poreza na dobit — IFRIC 23 (objavljen 7. juna 2017. i stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine), mogućnost prevremene otplate sa negativnom naknadom - izmene MSFI 9 (objavljene 12. oktobra 2017. i stupaju na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine). Dugoročna ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja izmene MRS 28 (objavljene 12. oktobra 2017. i stupaju na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine). Godišnja poboljšanja ciklusa MSFI 2015-2017 - izmene MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23 (obelodanjeni 12. decembra 2017. godine i stupaju na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4

2.2 Novi računovodstveni standardi

Osim ako gore nije drugačije navedeno, ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja imati značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva.

2.3 Koncept nastavka poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u predvidljivoj budućnosti. Društvo je u toku 2017. godine zabeležilo neto gubitak u iznosu od RSD 50,984 hiljada (2016: neto gubitak u iznosu od RSD 98,362 hiljada). Na dan 31. decembra 2017. godine akumulirani dobitak Društva iznosi RSD 39,105 hiljada (31. decembar 2016.: RSD 111,354 hiljada). Kratkoročne obaveze na dan 31. decembra 2017. godine su veće za RSD 189,991 hiljada od kratkoročnih sredstava isključujući kratkoročna potraživanja od povezanih lica. Na dan 31. decembra 2017. godine finansijske obaveze Društva iznose RSD 1,060,964 hiljada koje u celosti predstavljaju obaveze prema povezanim licima, i na taj dan obaveze u celosti dospevaju u roku od 12 meseci. Najznačajniji poverioci su Dijamant a.d. i Frikom d.o.o. prema kojima Društvo ima obavezu od RSD 628,951 hiljada, i RSD 432,013 hiljada, respektivno.

Tokom 2017. godine Društvo je uzelo pozajmice od vlasnika, Dijamant a.d, i to u iznosu od RSD 24,805 hiljada. Društvo je smanjilo dospela dugovanja prema Komercijalnoj banci u iznosu od RSD 35,278 hiljada i RSD 41,157 hiljada i time otplatila sve kredite od banaka, kao i dugovanja prema Dijamant a.d. u iznosu od RSD 299,018 hiljada. Na dan 31. decembra 2017. godine, Društvo ima preostale finansijske obaveze prema Dijamantu a.d. u iznosu od RSD 628,951 hiljada i Frikom d.o.o. u iznosu RSD 432,013 hiljada.

Dana 06.04.2017 godine Republika Hrvatska donela je Zakon o postupku izvandredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku (NN 32/2017) na osnovu kog je Trgovački sud u Zagrebu dana 10.04.2017 godine po predlogu Agrokor DD Zagreb doneo Rešenje 47. St.-1138/17 kojim je nad Agrokor DD Zagreb i njegovim povezanim i zavisnim društvima otvoren postupak izvanredne uprave.

Na dan 31. decembra 2017. godine, saldo kreditnih poslova (plasmana i potraživanja) prema ino društvima u sastavu Agrokor d.d. grupe iznosio je RSD 963.000 hiljade (Napomena 24 pod g). Na osnovu plana za 2018. godinu, Društvo je predvidelo da će ostvariti priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti koji će biti dovoljan da izmiruje dospele obaveze ka svojim poveriocima.

S obzirom na gore navedene činjenice, rukovodstvo Društva ipak ima duboka uverenja da će Društvo nastaviti da posluje u predvidljivoj budućnosti.

2.4 Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016 godinu.

2.5 Izveštavanje o segmentima

O poslovnim segmentima izveštava se na način koji je konzistentan sa internim izveštavanjem za potrebe Nadzornog odbora kao glavnog donosioca poslovnih odluka. Glavni donosilac poslovnih odluka koji je odgovoran za raspodelu resursa i procenu rezultata poslovanja poslovnih segmenata je identifikovan kao organ upravljanja koji donosi strateške odluke.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****2.6 Preračunavanje stranih valuta***Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima ("RSD") bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi/(rashodi)“.

2.7 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine se mere po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

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

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe za vrste nekretnina i opreme je dat u sledećem pregledu.

Građevinski objekti	40 godina
Proizvodna oprema	7-10 godina
Transportna sredstva	7 godina
Računarska oprema	5 godina
Nameštaj	5 godina
Telekomunikaciona oprema	5 godina
Ostala oprema	5-10 godina

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**

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

2.8. Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

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

2.9. Finansijska sredstva**2.9.1. Klasifikacija**

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha; krediti i potraživanja i finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja

(a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

(b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)***Metod efektivne kamate***

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

2.10. Zalihe

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

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

2.11 Potraživanja od prodaje

Potraživanja od kupaca su iznosi koje duguju kupci za prodatu robu ili izvršene usluge u okviru redovnog ciklusa poslovanja. Ukoliko se očekuje da potraživanja budu naplaćena u roku od godinu dana ili kraćem (ili u okviru redovnog ciklusa poslovanja ako je duži), potraživanja od kupaca se klasifikuju kao kratkoročna. U suprotnom, pomenuta potraživanja se iskazuju kao dugoročna sredstva. U suprotnom, potraživanja od kupaca se iskazuju kao dugoročna. Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjene za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**2.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

U izveštaju o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja

2.13. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva i obaveze obuhvataju: obaveze za date hipoteke, zaloge i jemstva, imovinu uzetu u zakup, robu na čuvanju kao i potraživanja po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su menice ili primljenim hipotekama.

2.14. Osnovni kapital

Osnovni kapital društve čini akcijski kapital koji obuhvataju obične (redovne) akcije. Svaka obična akcija Društva daje akcionaru ista prava, u skladu sa Zakonom, koja uključuju naročito:

1. pravo učešća u radu Skupštine Društva,
2. pravo glasa u Skupštini Društva tako da jedna akcija uvek daje pravo na jedan glas,
3. pravo na isplatu dividende, u skladu sa odlukom Skupštine,
4. pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka po likvidaciji Društva ili stečajne mase, u skladu sa zakonom kojim se uređuje stečaj,
5. pravo prečeg sticanja običnih akcija i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije iz novih emisija,
6. pravo raspolaganja svojim akcijama u skladu sa Zakonom,
7. pravo pristupa aktima i dokumentima Društva u skladu sa Zakonom i ovim Statutom,
8. pravo na informisanje,
9. druga prava u skladu sa Zakonom i ovim Statutom.

Obične akcije ne mogu se pretvarati u preferencijalne akcije ili druge finansijske instrumente.

Sopstvene akcije Društva ne daju pravo na dividendu niti druga primanja, ne daju pravo glasa niti se uzimaju u obzir prilikom utvrđivanja kvoruma Skupštine.

Pored običnih akcija Društvo može izdavati i preferencijalne akcije u skladu sa Zakonom.

2.15. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmiri obaveza i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled proteka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**2.16 Primljeni krediti**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Naknade plaćene pri pribavljanju kredita priznaju se kao transakcioni troškovi do iznosa za koji je verovatno da će deo ili ceo kredit biti povučen. U tom slučaju, naknada se razgraničava do konačnog povlačenja kredita. U slučaju da ne postoji dokaz da je delimično ili ukupno povlačenje kredita verovatno, naknada se kapitalizuje kao avans za likvidnost i amortizuje se u toku perioda na koji se kredit odnosi. Preferencijalne akcije koje su obavezno otkupive na određeni datum klasifikuju se kao obaveze. Dividende na te preferencijalne akcije se priznaju u bilansu uspeha kao trošak kamate.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

2.17. Troškovi pozajmljivanja

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

2.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima su obaveze plaćanja dobavljaču za preuzetu robu ili primljene usluge u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće ukoliko dospevaju za plaćanje u roku od jedne godine ili kraćem (odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži). U suprotnom, ove obaveze se iskazuju kao dugoročne. Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

2.19. Tekući i odloženi porez na dobit***Tekući porez***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)*****Odloženi porez***

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

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

2.20. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

2.21. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar grupe.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****a) Prihod od prodaje – veleprodaja**

Društvo proizvodi i prodaje proizvode (proizvode od pšenice i testenine) na tržištu veleprodaje. Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo isporuči proizvode veletrgovcu, kada veletrgovac ima puno pravo raspolaganja kanalima prodaje i utvrđivanja prodajnih cena proizvoda, i kada ne postoji bilo kakva neispunjena obaveza koja bi mogla da utiče na prihvatanje proizvoda od strane veletrgovca. Isporučka se nije dogodila sve dok se roba ne isporuči na naznačeno mesto, dok se rizik zastarevanja i gubitka ne prenese na veletrgovca, i sve dok ili veletrgovac ne prihvati proizvode u skladu sa kupoprodajnim ugovorom, ili ne isteknu rokovi za prihvatanje robe, ili dok Društvo ne bude imalo objektivne dokaze da su svi kriterijumi za prihvatanje robe ispunjeni.

Proizvodi se obično prodaju uz količinski rabat; kupci imaju pravo da vrate proizvode sa greškom veletrgovcu. Prihod se utvrđuje na osnovu cene naznačene u kupoprodajnim ugovorima, umanjene za procenjene količinske rabate i povraćaj robe u trenutku prodaje. U proceni rabata i povraćaja robe koristi se iskustvo stečeno u prethodnim periodima. Količinski rabati se procenjuju na osnovu očekivane godišnje prodaje. Smatra se da nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok otplate od XX dana, što je u skladu sa tržišnom praksom.

b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge skladištenja robe .Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, tipično za pružanje usluge */navesti vrstu usluga/*, priznaje se korišćenjem „metode stepena dovršenosti.“ Prihod se uglavnom priznaje po ugovorenim naknadama. Za ugovore na bazi utrošenog vremena, stepen dovršenosti meri se na osnovu utrošenih radnih sati utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne radne sate koji treba da budu pruženi. Za ugovore na bazi utrošenog materijala, stepen dovršenosti meri se na osnovu nastalih direktnih troškova kao procenat u odnosu na ukupne troškove koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za pružanje usluga */navesti vrstu usluga/* se takođe priznaje po metodi stepena dovršenosti. Prema ovoj metodi, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da budu pružene

2.22. Raspodela dividendi

Raspodela dividendi akcionarima Društva se priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

2.23. Lizing

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

a) Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

b) Umanjenje vrednosti imovine

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

c) Ispravka vrednosti potraživanja

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

d) Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	u hiljadama RSD			
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. januar 2016. godine	2.021.499	410.233	514	2.432.246
Nabavke u toku godine	-	-	43.978	43.978
Prenosi	4.504	6.833	(11.337)	0
Otuđenja i rashodovanja	(5.075)	(2.421)	-	(7.496)
31. decembar 2016. godine	<u>2.020.928</u>	<u>414.645</u>	<u>33155</u>	<u>2.468.728</u>
1. januar 2017. godine	2.020.928	414.645	33.155	2.468.728
Nabavke u toku godine			9.497	9.497
Prenosi	3.393	7.157	(9.257)	1293
Otuđenja i rashodovanja		(278)		(278)
31. decembar 2017. godine	<u>2.024.321</u>	<u>421.524</u>	<u>33.395</u>	<u>2.479.240</u>
Ispravka vrednosti				
1. januar 2016. godine	753.762	360.342	-	1.114.104
Amortizacija	48.510	10.267	-	58.777
Otuđenja i rashodovanja	(1.134)	(2.318)	-	(3.452)
31. decembar 2016. godine	<u>801.138</u>	<u>368.291</u>	<u>0</u>	<u>1.169.429</u>
1. januar 2017. godine	801.138	368.291	0	1.169.429
Amortizacija	48.498	9.997		58.495
Otuđenja i rashodovanja		(278)		(278)
31. decembar 2017. godine	<u>849.636</u>	<u>378.010</u>	<u>0</u>	<u>1.227.646</u>
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2017. godine	<u>1.174.685</u>	<u>43.514</u>	<u>33.395</u>	<u>1.251.594</u>
31. decembar 2016. godine	<u>1.219.790</u>	<u>46.354</u>	<u>33.155</u>	<u>1.299.299</u>

Zemljište i građevinski objekti Društva procenjeni su od strane nezavisnog procenitelja kako bi se utvrdila fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata sa stanjem na dan 01. 01. 2008. godine i tada je Društvo revalorizovanu vrednost prihvatilo kao nabavnu vrednost. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjen za odloženi porez na dobit iskazan je u korist Revalorizacionih rezervi u okviru kapitala (napomena 10).

Društvo svakih pet godina angažuje nezavisnog eksternog procenitelja za potrebe preispitivanja fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata. Prilikom preispitivanja fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata od strane društva VISION CONSULTING Na dan 31. decembra 2015. godine, nisu utvrđena odstupanja u vrednostima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5. ZALIHE**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materijal	30.925	316.931
Nedovršena proizvodnja	13.984	33.860
Gotovi proizvodi	28.707	34.702
Alat i inventar	6.595	28.499
Rezervni delovi	5.216	5.866
Roba	19.788	2.021
Dati avansi:		
- povezana pravna lica		1.259.417
- u zemlji	80	2.030
	<u>105.296</u>	<u>1.683.326</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(8.291)</u>	<u>(3.398)</u>
Ukupne zalihe (neto)	<u>97.004</u>	<u>1.679.928</u>

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

Cena koštanja zaliha priznata kao trošak i uključena u 'troškove poslovanja' iznosila je RSD 26,92 din/kg. (2016: RSD 32,5 din/kg).

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	262.888	243.259
- u zemlji	271.457	127.672
- u inostranstvu	134	121.569
	<u>534.479</u>	<u>492.500</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(168.625)</u>	<u>(163.027)</u>
Ukupno potraživanja	<u>365.854</u>	<u>329.473</u>

Na dan 31. decembra 2017. godine za potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 365.854 (2016: RSD 329.473) su u potpunosti naplativa.

Potraživanja po osnovu prodaje čija naplata kasni manje od tri meseca ne smatraju se obezvređenima. Na dan 31. decembra 2017. godine za potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 209.432 (2016: RSD 203.407) je istekao rok dospeća ali nisu bila obezvređena. Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od jednog broja nezavisnih kupaca za koje u skorijoj prošlosti nisu ustanovljeni propusti u plaćanju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (NASTAVAK)**

Starosna struktura ovih potraživanja bila je sledeća:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
0-30 dana	80.956	172.567
30-60 dana	72.177	21.968
60-90 dana	56.299	8.872
	<u>209.432</u>	<u>203.407</u>

Na dan 31. decembra 2017. godine potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 168.625 (2016: RSD 163.027) bila su obezvređena i za njih je izvršeno rezervisanje, i ta potraživanja ulaze u kategoriju starijih od godinu dana. Ostatak potraživanja se smatra naplativim i za njih nije izvršeno rezervisanje. Starosna struktura potraživanja preko tri meseca je bila kao što sledi:

90-180 dana	17.255	62.084
180-360 dana	15.687	21.052
preko 360 dana	292.104	205.957
	<u>325.046</u>	<u>289.093</u>

Na dospelja potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2017. i 2016. godinu su bile sledeće:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stanje na početku godine	163.027	170.159
Nove ispravke u toku godine	11.370	3
Kursne razlike	(4.565)	640
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(1.207)	(58)
Direktan otpis potraživanja		(725)
Stanje na kraju godine	<u>168.625</u>	<u>170.019</u>

7. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U INOSTRANSTVU

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni kredit u inostranstvu	794.315	-
Ukupno	<u>794.315</u>	<u>-</u>

Društvo je 2016. Godine uplatilo avans za robu povezanom pravnom licu u inostranstvu, koje u skladu sa Ugovorom nije ispoštovalo svoje obaveze. Društvo (davalac avansa) je iznos potraživanja prijavilo u NBS kao kreditni posao i nadalje ga evidentira kao kratkoročni kredit u inostranstvu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tekući računi u domaćoj valuti	5.452	4.049
Tekući računi u stranoj valuti	592	31.352
Ostala novčana sredstva	5.188	1.993
	<u>11.231</u>	<u>37.394</u>

9. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Data jemstva	921.177	1.775.923
Date hipoteke i zaloge	2.867.263	
Oprema uzeta u zakup	51.010	9.881
Primljenje hipoteke	860	860
Primljene menice	1.854	3.230
Roba na čuvanju	704.284	203.804
Ukupno	<u>4.546.448</u>	<u>1.993.698</u>

10. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine u iznosu od 447.901 hiljadu RSD čini 34.035 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 13.160 RSD.

Stanje kapitala registrovano je kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	<u>2017.</u>		<u>2016.</u>	
	<u>Broj akcija</u>	<u>% učešća</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>% učešća</u>
Dijamant a.d. Zrenjanin	24.600	72,3%	24.600	72,3%
Frikom d.o.o. Beograd	8.157	24,0%	8.157	23,9%
Akcionarski fond a.d. Beograd	-	-	25	0,1%
Ostali	4	0,0%	361	1,1%
Otkupljene sopstvene akcije	1.274	3,7%	892	2,6%
	<u>34.035</u>	<u>100,0%</u>	<u>34.035</u>	<u>100,0%</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***10. KAPITAL I REZERVE (NASTAVAK)**

Kretanja na kapitalu Društva su data u narednom pregledu:

	Osnovni kapital	Otkupljene sopstevne akcije	Rezerve	Emisiona premija	Revalorizacione rezerve	Aktuarski gubitak	Neraspoređena dobit	Dobit/Gubitak	Ukupno
1. januar 2017. godine	447.901	(16.766)	436		829.244	(683)	111.354	(98.362)	1.273.124
Dobit/gubitak								(50.984)	(50.984)
Prenos rezultata po odluci Skupštine Društva							(98.362)		(98.362)
Uvećanje dobiti iz ranijih godina -na osnovu razlike između amortizacije zasnovane na rev.vrednosti i amortizacije nab.vrednosti							26.113		26.113
Ostali sveobuhvatni gubitak						(26)			(26)
Kapitalne rezerve (Negativna emisiona premija)				53.165			(53.165)		0
Aktuarski dobitak po osnovu rezervisanja za otpremnine									0
Prenos rezultata po odluci Skupštine Društva								98.362	98.362
Kapitalne rezerve (Negativna emisiona premija)				(53.165)			53.165		0
Smanjenje revalorizacionih rezervi					(26.113)				(26.113)
Ostali sveobuhvatni dobitak						179			179
	447.901	(16.766)	436	0	803.131	(530)	39.105	(50.984)	1.222.293

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni krediti:		
- povezana pravna lica	1.060.964	1.378.929
- u zemlji		76.435
Ukupno	<u>1.060.964</u>	<u>1.455.364</u>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 1.060.963 (2016. godine – RSD 1.455.364) se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za održavanje likvidnosti (Dijamant AD Zrenjanin i Frikom doo Beograd) Fiksne kamratne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznose 5,40% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamratne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje (2016. godine – fiksne kamratne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznose 5,40% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamratne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje)

Celokupan iznos kratkoročnih finansijskih obaveza na dan bilansa stanja denominiran je u EUR.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	72.458	314.833
- u zemlji	39.424	80.001
- u inostranstvu	3.217	14.322
Obaveze po osnovu izdatih menica		62.625
	<u>115.099</u>	<u>471.781</u>
Primljeni avansi		
- povezana pravna lica	2.419	38.029
- u zemlji		8.952
- u inostranstvu	2.167	220
	<u>4.586</u>	<u>47.201</u>
	<u>119.685</u>	<u>518.982</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***12/a OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze za zarade (bruto)	8.748	8.419
Obaveza za kamatu (povezana pravna lica)	14.141	
Obaveza za kamatu (banke)		346
Ostale kratkoročne obaveze	1.758	1.820
	<u>24.647</u>	<u>10.585</u>

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2017. godine iznose 107.814 hiljade RSD (2016. godine – 113.652 hiljade RSD), a odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama

	<u>Stanje na početku godine</u>	<u>Odloženi poreski prihod</u>	<u>Ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</u>	<u>Stanje na kraju godine</u>
2017.				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(114.231)	5.817	-	(108.414)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	579	21	8	600
	<u>(113.652)</u>	<u>5.838</u>	<u>8</u>	<u>(107.814)</u>
2017.				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(120.771)	6.540	-	(114.231)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	509	62	8	579
Ukupno	<u>(120.262)</u>	<u>6.602</u>	<u>8</u>	<u>(113.652)</u>

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***15. POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	109.386	26.366
- ostala pravna lica	669.590	429.585
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu:		
- povezana pravna lica	159.636	126.289
- ostala pravna lica	102.095	137.311
Ukupno	<u>1.040.708</u>	<u>719.551</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje proizvoda:		
- povezana pravna lica	434.283	596.790
- u zemlji	268.502	198.244
- u inostranstvu	57.626	96.475
Prihodi od prodaje usluga:		
- povezana pravna lica	8.985	29.327
- u zemlji	60.402	20.957
Ukupno	<u>829.799</u>	<u>941.793</u>

16. TROŠKOVI MATERIJALA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi materijala za izradu	484.488	603.903
Troškovi pomoćnog materijala	63.472	77.443
Troškovi rezervnih delova	2.851	2.596
Troškovi režijskog materijala		-
Ukupno	<u>550.811</u>	<u>683.942</u>
Troškovi goriva i energije	40.836	37.505
Ukupno	<u>591.647</u>	<u>721.447</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***17. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi bruto zarada	88.694	82.525
Troškovi otpremnina	2.277	2.358
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	15.830	15.191
Troškovi naknada po ugovorima	1.361	1.263
Ostali lični rashodi	10.036	10.579
Ukupno	<u>118.197</u>	<u>111.916</u>

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi transportnih usluga	22.982	29.304
Troškovi usluga održavanja	4.963	6.753
Troškovi reklame i propagande	1.852	2.330
Troškovi zakupnina	7.817	712
Troškovi špediterskih usluga	824	1.302
Troškovi ostalih usluga	2.888	1.414
Ukupno	<u>41.325</u>	<u>41.815</u>

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi intelektualnih usluga	5.815	7.138
Troškovi poreza i doprinosa	7.068	7.210
Troškovi advokatskih usluga	2.373	2.865
Troškovi fito uverenja i mikrobioloških analiza	4.952	3.195
Troškovi usluga deratizacije i fumigacije	4.063	3.196
Troškovi fizičkog obezbeđenja	4.406	2.939
Troškovi premije osiguranja	2.718	1.970
Troškovi platnog prometa	886	1.426
Administrativni i sudski troškovi	1.216	1.196
Troškovi revizije, akreditacije i sertifikacije	2.038	2.323
Ostali nematerijalni troškovi	4.862	10.684
Ukupno	<u>40.397</u>	<u>44.142</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***20. FINANSIJSKI RASHODI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rashodi kamata:		
- povezana pravna lica	61.746	26.231
- ostala pravna lica	3.773	12.128
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		4.398
Negativne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	40.777	6.383
- ostala pravna lica	2.332	1.684
Ostali finansijski rashodi	857	1.561
Ukupno	<u>109.485</u>	<u>52.385</u>

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- dugoročnih finansijskih plasmana		-
- potraživanja	11.370	1.200
- kratkoročnih finansijskih plasmana		91.597
Ukupno	<u>11.370</u>	<u>92.797</u>

22. POREZ NA DOBIT**Komponente poreza na dobitak****Komponente poreza na dobitak**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tekući poreski rashod	(194)	-
Odloženi poreski prihod	5.865	6.602
Ukupno	<u>5.671</u>	<u>6.602</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***22 POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)****Usaglašavanje poreza na dobit i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gubitak pre oporezivanja	(56.655)	(104.964)
Porez na dobitak po zakonskoj stopi od 15% (2015: 15%)	(8.498)	(15.745)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	169	4.332
Nepriznati poreski gubici	8.726	16.425
Iskorišćeni poreski gubici	4.191	-
Poreski efekti kapitalnih dobitaka	(194)	-
Ostalo	1.278	1.590
Ukupno	<u>5.671</u>	<u>6.602</u>

Preneti poreski gubici

Neiskorišćeni poreski gubici na dan 31. decembra 2017. godine iznose RSD 93.052 (2016. godine – RSD 97.243) i mogu biti iskorišćeni u periodu od jedne do pet godina.

Neiskorišćeni poreski gubici

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
do jedne godine	40.622	-
od jedne do pet godina		97.243
od pet do deset godina		-
Ukupno	<u>93.052</u>	<u>97.243</u>

23 GUBITAK PO AKCIJI

Društvo izračunava gubitak po akciji kao odnos neto gubitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun gubitka po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gubitak tekuće godine	(50.984)	(98.362)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
a) Prodaja robe, proizvoda i usluga		
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe:		
- matično društvo	66.236	23.371
- ostala povezana pravna lica	202.786	129.284
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matično društvo	83.026	97.954
- ostala povezana pravna lica	360.242	528.163
	<u>712.291</u>	<u>778.772</u>
b) Finansijski prihodi		
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	26.611	41
- ostala povezana pravna lica	18.435	10.035
	<u>45.046</u>	<u>10.076</u>
c) Drugi poslovni prihodi		
- matično društvo	3.408	18.186
- ostala povezana pravna lica		
	<u>3.408</u>	<u>18.186</u>
d) Ostali prihodi		
- matično društvo		
- ostala povezana pravna lica	8.669	-
	<u>8.669</u>	<u>-</u>
e) Nabavka robe i usluga		
- matično društvo	64.958	440.934
- ostala povezana pravna lica	46.375	11.144
Ukupno	<u>111.333</u>	<u>452.078</u>
f) Finansijski rashodi		
- matično društvo	37.949	13.473
- ostala povezana pravna lica	64.574	19.141
Ukupno	<u>102.523</u>	<u>32.614</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
g) Kreditni poslovi sa povezanim pravnim licima (Potraživanja i plasmani)		
Dati avansi dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	-	1.259.417
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo	17.938	3
- ostala povezana pravna lica u zemlji	75.117	81.494
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	169.233	161.762
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	793.767	-
Ukupno plasmani i potraživanja u inostranstvu	963.000	161.762
Ukupno kreditni poslovi	1.056.655	1.502.676

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE
(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (NASTAVAK)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
h) Obaveze - kratkoročne		
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	628.951	928.684
- ostala povezana pravna lica	432.013	450.245
Obaveze po osnovu primljenih avansa:		
- ostala povezana pravna lica	2.167	38.029
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	67.323	313.660
- ostala povezana pravna lica	<u>5.134</u>	<u>1.173</u>
Ukupno	<u>1.135.588</u>	<u>1.731.791</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Zarade i bonusi	<u>9.501</u>	3.368
Ukupno	<u>9.501</u>	<u>3.368</u>

25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Rukovodstvo Društva je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje tri segmenta poslovanja.

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

- segment 1 - proizvodnja pšenice;
- segment 2 - proizvodnja testenine;
- segment 3 - prodaja i skladištenje robe.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 4 uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***25.INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

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

Prihodi i rezultat

	Prihodi po segmentima		Rezultat po segmentima	
	2017	2016	2017	2016
Proizvodnja pšenice	658.157	808.599	25.679	45.013
Proizvodnja testenine	100.467	98.473	8.946	6.986
Prodaja i skladištenje robe	1.124.268	754.273	(3.317)	33.924
	<u>1.882.892</u>	<u>1.661.345</u>	<u>31.308</u>	<u>85.923</u>
Ostali poslovni prihodi			20.654	42.995
Ostali poslovni rashodi			(46.903)	(189.045)
Finansijski prihodi			47.770	7.549
Finansijski rashodi			(109.484)	(52.386)
Rezultat pre oporezivanja			<u>(56.655)</u>	<u>(104.964)</u>

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

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja meru koja se dostavlja rukovodstvu Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa tom segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

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

	2017	2016
Proizvodnja pšenice	294.072	1.069.741
Proizvodnja testenine	100.542	330
Prodaja i skladištenje robe	624.299	67.998
Ukupna imovina po segmentima	1.018.913	1.138.069
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima	1.528.409	2.240.783
Ukupna imovina	<u>2.547.322</u>	<u>3.378.852</u>

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)****Informacije o prihodima od prodaje**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Brašno T – 500	385.675	403.931
Žitarice	847.930	671.403
Brašno T – 400	166.191	205.806
Usluga skladištenja	88.120	71.051
Ostali proizvodi i usluge	394.976	309.154
Ukupno	<u>1.882.892</u>	<u>1.661.345</u>

Geografske informacije o prihodima od prodaje

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Srbija bez Kosova	1.451.140	1.068.828
Bosna i Hercegovina	236.175	289.457
Austrija	0	134.450
Hrvatska	124.014	112.655
Makedonija	16.091	35.846
Crna Gora	15.314	16.290
Ostale zemlje	40.158	3.819
Ukupno	<u>1.882.892</u>	<u>1.661.345</u>

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje segmenata Proizvodnja pšenice i Proizvodnja testenine iskazanih u iznosu od RSD 658.157 (2016. godine – RSD 808.599), odnosno RSD 100.467 (2016. godine – RSD 98.473) uključeni su prihodi u iznosu od RSD 242.875 (2016. godine –RSD 259.947) od najvećeg kupca Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA****Kategorije finansijskih sredstava i obaveza**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročna potraživanja	7.656	7.656
Potraživanja	365.854	330.743
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.231	37.394
Kratkoročni finansijski plasmani	<u>794.315</u>	<u>4.248</u>
Ukupno	<u>1.179.056</u>	<u>380.041</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročni krediti	1.060.964	1.455.364
Obaveze iz poslovanja	115.099	471.780
Ostale kratkoročne obaveze	<u>24.647</u>	<u>10.585</u>
Ukupno	<u>1.200.710</u>	<u>1.937.729</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su dugoročni i kratkoročni finansijski plasmani, gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kao i kratkoročni krediti, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Tržišni rizik**

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

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

	Imovina		Obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.
EUR	963.725	201.928	1.060.963	201.928
Ukupno	963.725	201.928	1.060.963	201.928

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2017.		2016.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(144.128)	144.128	(126.872)	126.872
Ukupno	(144.128)	144.128	(126.872)	126.872

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Tržišni rizik (nastavak)****Kamatni rizik (nastavak)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	365.854	378.048
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		<u>1.993</u>
Ukupno	<u>365.854</u>	<u>380.041</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	123.199	482.365
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	628.951	1.120.931
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	<u>423.013</u>	<u>334.433</u>
Ukupno	<u>1.184.163</u>	<u>1.937.729</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2016. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>+1%</u>	<u>-1%</u>	<u>+1%</u>	<u>-1%</u>
Finansijska sredstva	7.943	(7.943)	20	(20)
Finansijske obaveze	<u>(10.610)</u>	<u>10.610</u>	<u>(3.344)</u>	<u>3.344</u>
Ukupno	<u>(2.667)</u>	<u>2.667</u>	<u>(3.324)</u>	<u>3.324</u>

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Kreditni rizik (nastavak)**

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

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

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani najvećim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	2017. godina		2016. godina	
	do 1 godine	Ukupno	do 1 godine	Ukupno
Kratkoročni krediti	1.060.964	1.060.964	1.455.364	1.455.364
Obaveze iz poslovanja	115.099	115.099	471.780	471.780
Ostale kratkoročne obaveze	24.647	24.647	10.585	10.585
Ukupno	1.200.710	1.200.710	1.937.729	1.937.729

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

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

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ukupna zaduženost	1.060.964	1.455.364
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>11.231</u>	<u>37.394</u>
Neto zaduženost	1.049.733	1.417.970
Kapital	<u>1.222.293</u>	<u>1.273.124</u>
Ukupan kapital	<u>2.272.026</u>	<u>2.691.094</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>46,20%</u>	<u>52,69%</u>

FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

28. POTENCIJALNE OBAVEZE

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2017. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose RSD 921.177 (2016. godine – RSD 1.775.923).

Jemstva su data po Ugovorima za kredit Dijamantu AD Zrenjanin i Frikomu doo Beograd 2017 RSD 205.833 odnosno RSD 715.344 (2016 RSD 800.695 odnosno RSD 975.228)

29. PORESKI RIZICI

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

Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene između povezanih pravnih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim pravnim licima obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena. Stoga se može očekivati da će poreski organi inicirati detaljnu kontrolu transfernih cena da bi osigurali da oporeziva dobit i/ili carinska vrednost uvezene robe ne sadrži materijalno značajne greške zbog efekata transfernih cena između povezanih pravnih lica. Rukovodstvo Društva smatra da u dosadašnjem poslovanju nije bilo materijalno značajnih grešaka zbog efekata transfernih cena. Društvo ne može unapred da proceni ishod takve kontrole.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Na osnovu odluke Nadzornog odbora od 03.04.2018. godine razrešen je dosadašnji zakonski zastupnik i imenovan je novi zakonski zastupnik o čemu postoji Rešenje APR-a BD 31381/2018 od 16.04.2018. godine.

Na osnovu odluke Nadzornog odbora od 26.02.2018. godine razrešen je dosadašnji Izvršni direktor i imenovan je novi Izvršni direktor o čemu postoji Rešenje APR-a BD 20035/2018 od 13.03.2018. godine.

Trgovački sud u Zagrebu u postupku izvanredne uprave nad dužnikom AGROKOR koncern zaupravljanje društvima, proizvodnju i trgovinu poljoprivrednim proizvodima, deoničko društvo Zagreb (Grad Zagreb) Marijana Čavića 1, OIB:05937759187 i njegovim zavisnim i povezanim društvima, dana 6. aprila 2018. Godine, zaključio je da u postupku izvanredne uprave nad dužnikom AGROKOR koncern za upravljanje društvima, proizvodnju i trgovinu poljoprivrednim proizvodima, deoničko društvo Zagreb (Grad Zagreb) Marijana Čavića 1, OIB:05937759187 i njegovim zavisnim i povezanim društvima, rok za namirenje poverilaca nagodbom produžava se za 3 meseca računajući od 10. aprila 2018. godine.

31. DEVIZNI KURSEVI

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

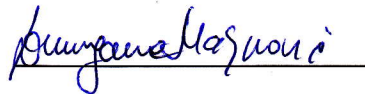
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
EUR	118,4727	123,4723

Kikinda, aprila 2018. godine.

Vladimir Antonić
Generalni direktor



Dragana Maljković
Rukovodilac službe računovodstva



KIKINDSKI MLIN A.D., KIKINDA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

KIKINDSKI MLIN A.D., KIKINDA

Finansijski izveštaji za godinu završenu 31. decembra 2017.

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora	1-2
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izvestaj o tokovima gotovine	
Izvestaj o promenama na kapitalu	
Izvestaj o ostalom rezultatu	
Napomene uz finansijske izveštaje	2-34



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i Nadzornom odboru društva Kikindski mlin a.d., Kikinda

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Kikindski mlin a.d., Kikinda (u daljem tekstu "Društvo") koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole za koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Zakonom o reviziji i propisima u oblasti revizije važećim u Republici Srbiji. Ova regulativa zahteva da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor ceni interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva u cilju izbora adekvatnih revizorskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola Društva. Revizija takođe obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšteg prikaza finansijskih izveštaja.

Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljan i adekvatan osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom.

Osnov za mišljenje sa rezervom

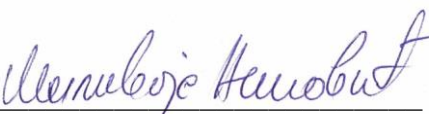
Na dan 31. decembra 2017. godine, saldo kreditnih poslova plasmana i potraživanja prema ino društvima u sastavu Agrokor d.d. grupe iznosio je RSD 963.000 hiljade. Rukovodstvo nije izvršilo pregled nenaplaćenih plasmana i potraživanja prema ino društvima u sastavu Agrokor d.d. grupe u skladu sa MRS 39, „Finansijski instrumenti – priznavanje i merenje“ kako bi procenilo da li postoji objektivni dokaz o tome da je došlo do umanjenja vrednosti. U nedostatku informacija od rukovodstva kojima bismo ocenili mogućnost naplate ovih plasmana i potraživanja, nismo bili u mogućnosti da se drugim revizorskim postupcima uverimo u knjigovodstvene vrednosti nenaplaćenih plasmana i potraživanja prema ino društvima u sastavu Agrokor d.d. grupe.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, izuzev za efekte i moguće efekte činjenica navedenih u paragrafu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji, u svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate poslovanja i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

Bez daljeg kvalifikovanja našeg mišljenja, skrećemo pažnju na Napomenu 2.3 u kojoj se navodi činjenica da su finansijski izveštaji Društva sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2017. godine, finansijske obaveze Društva iznose RSD 1.060.964 hiljade, koje u celosti predstavljaju obaveze prema povezanim licima, i na taj dan obaveze koje dospevaju u roku od 12 meseci. Kratkoročne obaveze na dan 31. decembra 2017. godine su veće za RSD 189.991 hiljada od obrtne imovine isključujući potraživanja od povezanih lica. Ova situacija, zajedno sa činjenicom da je Agrokor d.d. u procesu restrukturiranja prema specijalnom zakonu, navodi da postoji materijalna neizvesnost koja može izazvati sumnju u mogućnost da grupa obuhvaćena restrukturiranjem nastavi sa poslovanjem u predvidljivoj budućnosti, a samim tim i Društvo kao deo grupe kojoj pripada.


Milivoje Nešović
Licencirani revizor




PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Beograd, 30. april 2018. godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

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		1261029	1307262	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1653	180	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		210	180	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		1443		
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	4	1251594	1299300	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		40959	39666	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1133726	1180125	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43514	46354	
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		33395	33155	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		126	126	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		126	126	
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		7656	7656	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		7656	7656	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1286293	2071592	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	97004	1679928	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		34445	347898	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		13984	33860	
12	3. Готови производи	0047		28707	34702	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		19788	2021	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		80	1261447	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	365854	329473	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		17938	3	
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		75717	81494	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		169233	161762	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		102832	77400	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		134	8814	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5490	5756	
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		794315	4248	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			4248	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	7	794315		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	11231	37394	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4728	11840	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7671	2953	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2547322	3378854	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	9	4546448	1993698	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10	1222293	1273124	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	447901	447901	0
300	1. Акцијски капитал	0403		447901	447901	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		16766	16766	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		436	436	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		803131	829244	
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		530	683	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		39105	111354	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		39105	111354	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		50984	98362	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		50984	98362	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3820	3676	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3820	3676	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		3820	3676	
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	13	107813	113652	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1213396	1988402	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	1060964	1455364	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		628951	928685	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		432013	450244	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			76435	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	12	4586	47201	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	115099	471781	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		67323	313660	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2165	813	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		2969	360	
435	5. Добављачи у земљи	0456		39425	80000	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		3213	14323	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4	62625	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12 А	24647	10585	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		213	150	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		7887	3321	
	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		2547322	3378854	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		4546448	1993698	

у Милић

дана 30.04 20 18 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

БИЛАНС УСПЕХА


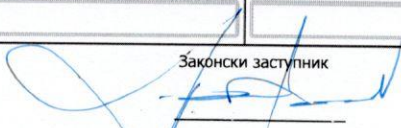
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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		1889238	1682140
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	15	1040708	719551
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		65226	23371
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		43161	2995
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		159636	126290
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		669590	429584
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		102095	137311
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15	829799	941793
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		83027	97954
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		250816	301904
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		109426	226259
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		328904	219201
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		57626	96475
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			32
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		18731	20764

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1873496	1660763
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1009344	686058
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			3878
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		12664	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	16	550811	683942
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16	40836	37505
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	118197	111916
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	41325	41815
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		58522	58936
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1400	327
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	40397	44142
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		15742	21377
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		47770	7549
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		45168	5155
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		26611	41
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		18435	5101
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		122	13
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		141	654
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2461	1740
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	20	109485	52385
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		103374	34175
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		37943	13473

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		64574	19141
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		857	1561
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3773	12128
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2338	6082
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		61715	44836
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		476	8035
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	11370	92797
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		12545	14195
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		13620	10291
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		57942	104317
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		1287	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			647
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		56655	104964
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		194	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	5865	6602
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	23	50984	98362
	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			2988
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Кикинд</u> дана <u>30.04</u> 20 <u>18</u> године					
					
				Законски заступник 	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив КИКИНДСКИ МЛИН АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КИКИНДА

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2083540	1767968
1. Продаја и примљени аванси	3002	2062070	1697859
2. Примљене камате из пословних активности	3003	141	654
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21329	69455
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1673986	2439219
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1524107	2222962
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	75555	148424
3. Плаћене камате	3008	4349	42953
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	69975	24880
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	409554	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		671251
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	148
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		148
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	21465	28127
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21465	28127
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	21465	27979

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	24805	732095
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	24805	732095
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	437749	17675
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		17675
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	375716	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	62033	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		714420
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	412944	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2108345	2500211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2133200	2485021
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		15190
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	24855	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	37394	22204
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	102	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1410	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11231	37394

у Милин
 дана 30.04 2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30			31			
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	447901	4020		4038	436	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	447901	4024		4042	436	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	40517	4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	40517	4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	447901	4028		4046	436	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	447901	4032		4050	436	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	53165	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	53165	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	447901	4036		4054	436

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	17049	4073	11739	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	114304
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	17049	4077	11739	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	114304
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	98362	4079	5027	4097	70215
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	17049	4080		4098	67265
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	98362	4081	16766	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	111354
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	98362	4085	16766	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	111354

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	50984	4087		4105	151527
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	98362	4088		4106	79278
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	50984	4089	16766	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	39105

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	740	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	859411	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	740	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	859411	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	30167	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	57	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	683	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	829244	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	683	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	829244	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	26113	4141	26	4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	179	4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	530	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	803131	4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	<input type="text" value="1392524"/>	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	<input type="text" value="1392524"/>	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				<input type="text"/>
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="1273124"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="1273124"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	50984	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	1222293	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у <u>Милић</u>							
дана <u>30.04</u> 20 <u>18</u> године							
						Законски заступник	
						М.П. 	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		50984	98362
	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		378	57
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		378	57
	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		378	57
	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		50606	98305
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Кикинда

дана 30.04 2018 године



Законски заступник

KIKINDSKI MLIN A.D. KIKINDA

**Napomene uz finansijske izveštaje
za poslovnu 2017. godinu**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

1. OPŠTE INFORMACIJE

Kikindski mlin a.d. Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovan 1862. godine.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od 24. novembra 2004. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Kikindi, ulica Svetozara Miletića br. 198.

Matični broj Društva je 08021694, a poreski identifikacioni broj 100508941.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2017. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 09.aprila 2018. godine. Odobreni finansijski izveštaj mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1 Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i sanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
2. Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: Definisani planovi naknada: Doprinosi zaposlenih — Izmene i dopune MSFI 19 (objavljene novembra 2013. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan 1. jula 2014. godine), Godišnja poboljšanja MSFI za 2012. godinu (objavljena decembra 2013. godine, važeća za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, osim ako u tekstu dole nije drugačije naznačeno), Godišnja poboljšanja MSFI za 2013. godinu (objavljena decembra 2013. godine, važeća za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine), MSFI 9, 'Finansijski instrumenti' (objavljen jula 2014. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), MSFI 14, Regulisana aktivna i pasivna razgraničenja (objavljen jula 2014. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Računovodstveno obuhvatanje sticanja udela u zajedničkom poslovanju - Izmene i dopune MSFI 11 (objavljene 6. maja 2014. godine, važeće za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije NPO i nematerijalnih ulaganja - Izmene i dopune MRS 16 i MRS 38 (objavljene 12. maja 2014. godine, važeće za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), MSFI 15, Prihod od ugovora sa kupcima (objavljen 28. maja 2014. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Poljoprivreda: plodonosne biljke –

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**

Izmene i dopune IAS 16 i IAS 41 (objavljene 30. juna 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju na dan 1. januara 2016. godine), Računovodstvena metoda udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima - Izmene i dopune MRS 27 (objavljene 12. avgusta 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju 1. januara 2016. godine), Prodaja odnosno unos sredstava u transakciji između investitora i pridruženog entiteta odnosno zajedničkog poduhvata - Izmene i dopune MSFI 10 i MRS 28 (objavljene 11. septembra 2014. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon datuma koji treba da bude utvrđen od strane IASB), Godišnja poboljšanja MSFI za 2014. godinu (objavljena 25. septembra 2014. godine, važeća za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Inicijativa za obelodanjivanje — Izmene i dopune MRS 1 (objavljene decembra 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), Investiciona društva: primena izuzeća od konsolidacije - Izmene i dopune MSFI 10, MSFI 12 i IAS 28 (objavljene decembra 2014. godine, važeće za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine), MSFI 16, 'Lizing' (objavljen januara 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine), Priznavanje odloženih poreskih sredstava nastalih iz nerealizovanih gubitaka — Izmene i dopune MSFI 12 (objavljen decembra 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine), Inicijativa u pogledu obelodanjivanja - Izmene i dopune MRS 7 (objavljen 29. januara 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine), Izmene i dopune MSFI 15, Prihod od ugovora sa kupcima (objavljen 12. aprila 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Izmene i dopune MSFI 2, 'Plaćanje akcijama' (objavljen 20. juna 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Primena MSFI 9, 'Finansijski instrumenti' zajedno sa MSFI 4, 'Ugovori o osiguranju' - Izmene i dopune MSFI 4 (objavljen 12. septembra 2016. godine, važeći, zavisno od odabranog pristupa, za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i to za društva koja se opredele za opciju da budu privremeno izuzeta od primene (MSFI 9), odnosno pri prvoj primeni MSFI 9 za društva koja se opredele za opciju primene tzv. „prekrivanja“ (engl. the overlay approach)), Godišnja poboljšanja MSFI - ciklus 2014-2016 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine - za izmene i dopune MSFI 12, i za periode koji počinju na dan 1. januara 2018. godine - za izmene i dopune MSFI 1 i MRS 28), IFRIC 22, Transakcije u stranoj valuti i unapred plaćene naknade (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Prenosi investicionih nekretnina — Izmene i dopune MRS 40 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine). Ugovori o osiguranju' - Izmene i dopune MSFI 4 (objavljen 12. septembra 2016. godine, važeći, zavisno od odabranog pristupa, za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i to za društva koja se opredele za opciju da budu privremeno izuzeta od primene (MSFI 9), odnosno pri prvoj primeni MSFI 9 za društva koja se opredele za opciju primene tzv. „prekrivanja“ (engl. the overlay approach)), Godišnja poboljšanja MSFI - ciklus 2014-2016 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine - za izmene i dopune MSFI 12, i za periode koji počinju na dan 1. januara 2018. godine - za izmene i dopune MSFI 1 i MRS 28), IFRIC 22, Transakcije u stranoj valuti i unapred plaćene naknade (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine), Prenosi investicionih nekretnina — Izmene i dopune MRS 40 (objavljen 8. decembra 2016. godine, važeći za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine). Ugovori o osiguranju — MSFI 17 (objavljeni 18. maja 2017. i stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2021. Neizvesnost u pogledu tretmana poreza na dobit — IFRIC 23 (objavljen 7. juna 2017. i stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januar 2019. godine), mogućnost prevremene otplate sa negativnom naknadom - izmene MSFI 9 (objavljene 12. oktobra 2017. i stupaju na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019). Dugoročna ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja izmene MRS 28 (objavljene 12. oktobra 2017. i stupaju na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019). Godišnja poboljšanja ciklusa MSFI 2015-2017 - izm, ene MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23 (obelodanjeni 12. decembra 2017. godine i stupaju na snagu za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4

2.2 Novi računovodstveni standardi

Osim ako gore nije drugačije navedeno, ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja imati značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva.

2.3 Koncept nastavka poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u predvidljivoj budućnosti. Društvo je u toku 2017. godine zabeležilo neto gubitak u iznosu od RSD 50,984 hiljada (2016: neto gubitak u iznosu od RSD 98,362 hiljada). Na dan 31. decembra 2017. godine akumulirani dobitak Društva iznosi RSD 39,105 hiljada (31. decembar 2016.: RSD 111,354 hiljada). Kratkoročne obaveze na dan 31. decembra 2017. godine su veće za RSD 189,991 hiljada od kratkoročnih sredstava isključujući kratkoročna potraživanja od povezanih lica. Na dan 31. decembra 2017. godine finansijske obaveze Društva iznose RSD 1,060,964 hiljada koje u celosti predstavljaju obaveze prema povezanim licima, i na taj dan obaveze u celosti dospevaju u roku od 12 meseci. Najznačajniji poverioci su Dijamant a.d. i Frikom d.o.o. prema kojima Društvo ima obavezu od RSD 628,951 hiljada, i RSD 432,013 hiljada, respektivno.

Tokom 2017. godine Društvo je uzelo pozajmice od vlasnika, Dijamant a.d, i to u iznosu od RSD 24,805 hiljada. Društvo je smanjilo dospela dugovanja prema Komercijalnoj banci u iznosu od RSD 35,278 hiljada i RSD 41,157 hiljada i time otplatila sve kredite od banaka, kao i dugovanja prema Dijamant a.d. u iznosu od RSD 299,018 hiljada. Na dan 31. decembra 2017. godine, Društvo ima preostale finansijske obaveze prema Dijamantu a.d. u iznosu od RSD 628,951 hiljada i Frikom d.o.o. u iznosu RSD 432,013 hiljada.

Dana 06.04.2017 godine Republika Hrvatska donela je Zakon o postupku izvandredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku (NN 32/2017) na osnovu kog je Trgovački sud u Zagrebu dana 10.04.2017 godine po predlogu Agrokor DD Zagreb doneo Rešenje 47. St.-1138/17 kojim je nad Agrokor DD Zagreb i njegovim povezanim i zavisnim društvima otvoren postupak izvanredne uprave.

Na dan 31. decembra 2017. godine, saldo kreditnih poslova (plasmana i potraživanja) prema ino društvima u sastavu Agrokor d.d. grupe iznosio je RSD 963.000 hiljade (Napomena 24 pod g). Na osnovu plana za 2018. godinu, Društvo je predvidelo da će ostvariti priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti koji će biti dovoljan da izmiruje dospele obaveze ka svojim poveriocima.

S obzirom na gore navedene činjenice, rukovodstvo Društva ipak ima duboka uverenja da će Društvo nastaviti da posluje u predvidljivoj budućnosti.

2.4 Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016 godinu.

2.5 Izveštavanje o segmentima

O poslovnim segmentima izveštava se na način koji je konzistentan sa internim izveštavanjem za potrebe Nadzornog odbora kao glavnog donosioca poslovnih odluka. Glavni donosilac poslovnih odluka koji je odgovoran za raspodelu resursa i procenu rezultata poslovanja poslovnih segmenata je identifikovan kao organ upravljanja koji donosi strateške odluke.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****2.6 Preračunavanje stranih valuta***Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima ("RSD") bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi/(rashodi)“.

2.7 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine se mere po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

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

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe za vrste nekretnina i opreme je dat u sledećem pregledu.

Građevinski objekti	40 godina
Proizvodna oprema	7-10 godina
Transportna sredstva	7 godina
Računarska oprema	5 godina
Nameštaj	5 godina
Telekomunikaciona oprema	5 godina
Ostala oprema	5-10 godina

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**

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

2.8. Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

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

2.9. Finansijska sredstva**2.9.1. Klasifikacija**

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha; krediti i potraživanja i finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja

(a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

(b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)***Metod efektivne kamate***

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

2.10. Zalihe

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

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

2.11 Potraživanja od prodaje

Potraživanja od kupaca su iznosi koje duguju kupci za prodatu robu ili izvršene usluge u okviru redovnog ciklusa poslovanja. Ukoliko se očekuje da potraživanja budu naplaćena u roku od godinu dana ili kraćem (ili u okviru redovnog ciklusa poslovanja ako je duži), potraživanja od kupaca se klasifikuju kao kratkoročna. U suprotnom, pomenuta potraživanja se iskazuju kao dugoročna sredstva. U suprotnom, potraživanja od kupaca se iskazuju kao dugoročna. Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjene za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**2.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

U izveštaju o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja

2.13. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva i obaveze obuhvataju: obaveze za date hipoteke, zaloge i jemstva, imovinu uzetu u zakup, robu na čuvanju kao i potraživanja po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su menice ili primljenim hipotekama.

2.14. Osnovni kapital

Osnovni kapital društve čini akcijski kapital koji obuhvataju obične (redovne) akcije. Svaka obična akcija Društva daje akcionaru ista prava, u skladu sa Zakonom, koja uključuju naročito:

1. pravo učešća u radu Skupštine Društva,
2. pravo glasa u Skupštini Društva tako da jedna akcija uvek daje pravo na jedan glas,
3. pravo na isplatu dividende, u skladu sa odlukom Skupštine,
4. pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka po likvidaciji Društva ili stečajne mase, u skladu sa zakonom kojim se uređuje stečaj,
5. pravo prečeg sticanja običnih akcija i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije iz novih emisija,
6. pravo raspolaganja svojim akcijama u skladu sa Zakonom,
7. pravo pristupa aktima i dokumentima Društva u skladu sa Zakonom i ovim Statutom,
8. pravo na informisanje,
9. druga prava u skladu sa Zakonom i ovim Statutom.

Obične akcije ne mogu se pretvarati u preferencijalne akcije ili druge finansijske instrumente.

Sopstvene akcije Društva ne daju pravo na dividendu niti druga primanja, ne daju pravo glasa niti se uzimaju u obzir prilikom utvrđivanja kvoruma Skupštine.

Pored običnih akcija Društvo može izdavati i preferencijalne akcije u skladu sa Zakonom.

2.15. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmiri obaveza i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled proteka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**2.16 Primljeni krediti**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Naknade plaćene pri pribavljanju kredita priznaju se kao transakcioni troškovi do iznosa za koji je verovatno da će deo ili ceo kredit biti povučen. U tom slučaju, naknada se razgraničava do konačnog povlačenja kredita. U slučaju da ne postoji dokaz da je delimično ili ukupno povlačenje kredita verovatno, naknada se kapitalizuje kao avans za likvidnost i amortizuje se u toku perioda na koji se kredit odnosi. Preferencijalne akcije koje su obavezno otkupive na određeni datum klasifikuju se kao obaveze. Dividende na te preferencijalne akcije se priznaju u bilansu uspeha kao trošak kamate.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

2.17. Troškovi pozajmljivanja

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

2.18. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima su obaveze plaćanja dobavljaču za preuzetu robu ili primljene usluge u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće ukoliko dospevaju za plaćanje u roku od jedne godine ili kraćem (odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži). U suprotnom, ove obaveze se iskazuju kao dugoročne. Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

2.19. Tekući i odloženi porez na dobit***Tekući porez***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)*****Odloženi porez***

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

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

2.20. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

2.21. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar grupe.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****a) Prihod od prodaje – veleprodaja**

Društvo proizvodi i prodaje proizvode (proizvode od pšenice i testenine) na tržištu veleprodaje. Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo isporuči proizvode veletrgovcu, kada veletrgovac ima puno pravo raspolaganja kanalima prodaje i utvrđivanja prodajnih cena proizvoda, i kada ne postoji bilo kakva neispunjena obaveza koja bi mogla da utiče na prihvatanje proizvoda od strane veletrgovca. Isporučka se nije dogodila sve dok se roba ne isporuči na naznačeno mesto, dok se rizik zastarevanja i gubitka ne prenese na veletrgovca, i sve dok ili veletrgovac ne prihvati proizvode u skladu sa kupoprodajnim ugovorom, ili ne isteknu rokovi za prihvatanje robe, ili dok Društvo ne bude imalo objektivne dokaze da su svi kriterijumi za prihvatanje robe ispunjeni.

Proizvodi se obično prodaju uz količinski rabat; kupci imaju pravo da vrate proizvode sa greškom veletrgovcu. Prihod se utvrđuje na osnovu cene naznačene u kupoprodajnim ugovorima, umanjene za procenjene količinske rabate i povraćaj robe u trenutku prodaje. U proceni rabata i povraćaja robe koristi se iskustvo stečeno u prethodnim periodima. Količinski rabati se procenjuju na osnovu očekivane godišnje prodaje. Smatra se da nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok otplate od XX dana, što je u skladu sa tržišnom praksom.

b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge skladištenja robe .Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, tipično za pružanje usluge */navesti vrstu usluga/*, priznaje se korišćenjem „metode stepena dovršenosti.“ Prihod se uglavnom priznaje po ugovorenim naknadama. Za ugovore na bazi utrošenog vremena, stepen dovršenosti meri se na osnovu utrošenih radnih sati utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne radne sate koji treba da budu pruženi. Za ugovore na bazi utrošenog materijala, stepen dovršenosti meri se na osnovu nastalih direktnih troškova kao procenat u odnosu na ukupne troškove koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za pružanje usluga */navesti vrstu usluga/* se takođe priznaje po metodi stepena dovršenosti. Prema ovoj metodi, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da budu pružene

2.22. Raspodela dividendi

Raspodela dividendi akcionarima Društva se priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

2.23. Lizing

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

a) Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

b) Umanjenje vrednosti imovine

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

c) Ispravka vrednosti potraživanja

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

d) Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

u hiljadama RSD

	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. januar 2016. godine	2.021.499	410.233	514	2.432.246
Nabavke u toku godine	-	-	43.978	43.978
Prenosi	4.504	6.833	(11.337)	0
Otuđenja i rashodovanja	(5.075)	(2.421)	-	(7.496)
31. decembar 2016. godine	<u>2.020.928</u>	<u>414.645</u>	<u>33155</u>	<u>2.468.728</u>
1. januar 2017. godine	2.020.928	414.645	33.155	2.468.728
Nabavke u toku godine			9.497	9.497
Prenosi	3.393	7.157	(9.257)	1293
Otuđenja i rashodovanja		(278)		(278)
31. decembar 2017. godine	<u>2.024.321</u>	<u>421.524</u>	<u>33.395</u>	<u>2.479.240</u>
Ispravka vrednosti				
1. januar 2016. godine	753.762	360.342	-	1.114.104
Amortizacija	48.510	10.267	-	58.777
Otuđenja i rashodovanja	(1.134)	(2.318)	-	(3.452)
31. decembar 2016. godine	<u>801.138</u>	<u>368.291</u>	<u>0</u>	<u>1.169.429</u>
1. januar 2017. godine	801.138	368.291	0	1.169.429
Amortizacija	48.498	9.997		58.495
Otuđenja i rashodovanja		(278)		(278)
31. decembar 2017. godine	<u>849.636</u>	<u>378.010</u>	<u>0</u>	<u>1.227.646</u>
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2017. godine	<u>1.174.685</u>	<u>43.514</u>	<u>33.395</u>	<u>1.251.594</u>
31. decembar 2016. godine	<u>1.219.790</u>	<u>46.354</u>	<u>33.155</u>	<u>1.299.299</u>

Zemljište i građevinski objekti Društva procenjeni su od strane nezavisnog procenitelja kako bi se utvrdila fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata sa stanjem na dan 01. 01. 2008. godine i tada je Društvo revalorizovanu vrednost prihvatilo kao nabavnu vrednost. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjen za odloženi porez na dobit iskazan je u korist Revalorizacionih rezervi u okviru kapitala (napomena 10).

Društvo svakih pet godina angažuje nezavisnog eksternog procenitelja za potrebe preispitivanja fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata. Prilikom preispitivanja fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata od strane društva VISION CONSULTING Na dan 31. decembra 2015. godine, nisu utvrđena odstupanja u vrednostima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5. ZALIHE**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materijal	30.925	316.931
Nedovršena proizvodnja	13.984	33.860
Gotovi proizvodi	28.707	34.702
Alat i inventar	6.595	28.499
Rezervni delovi	5.216	5.866
Roba	19.788	2.021
Dati avansi:		
- povezana pravna lica		1.259.417
- u zemlji	80	2.030
	<u>105.296</u>	<u>1.683.326</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(8.291)</u>	<u>(3.398)</u>
Ukupne zalihe (neto)	<u>97.004</u>	<u>1.679.928</u>

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

Cena koštanja zaliha priznata kao trošak i uključena u 'troškove poslovanja' iznosila je RSD 26,92 din/kg. (2016: RSD 32,5 din/kg).

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	262.888	243.259
- u zemlji	271.457	127.672
- u inostranstvu	134	121.569
	<u>534.479</u>	<u>492.500</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(168.625)</u>	<u>(163.027)</u>
Ukupno potraživanja	<u>365.854</u>	<u>329.473</u>

Na dan 31. decembra 2017. godine za potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 365.854 (2016: RSD 329.473) su u potpunosti naplativa.

Potraživanja po osnovu prodaje čija naplata kasni manje od tri meseca ne smatraju se obezvređenima. Na dan 31. decembra 2017. godine za potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 209.432 (2016: RSD 203.407) je istekao rok dospeća ali nisu bila obezvređena. Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od jednog broja nezavisnih kupaca za koje u skorijoj prošlosti nisu ustanovljeni propusti u plaćanju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (NASTAVAK)**

Starosna struktura ovih potraživanja bila je sledeća:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
0-30 dana	80.956	172.567
30-60 dana	72.177	21.968
60-90 dana	56.299	8.872
	<u>209.432</u>	<u>203.407</u>

Na dan 31. decembra 2017. godine potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 168.625 (2016: RSD 163.027) bila su obezvređena i za njih je izvršeno rezervisanje, i ta potraživanja ulaze u kategoriju starijih od godinu dana. Ostatak potraživanja se smatra naplativim i za njih nije izvršeno rezervisanje. Starosna struktura potraživanja preko tri meseca je bila kao što sledi:

90-180 dana	17.255	62.084
180-360 dana	15.687	21.052
preko 360 dana	292.104	205.957
	<u>325.046</u>	<u>289.093</u>

Na dospelja potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2017. i 2016. godinu su bile sledeće:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stanje na početku godine	163.027	170.159
Nove ispravke u toku godine	11.370	3
Kursne razlike	(4.565)	640
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(1.207)	(58)
Direktan otpis potraživanja		(725)
Stanje na kraju godine	<u>168.625</u>	<u>170.019</u>

7. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U INOSTRANSTVU

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni kredit u inostranstvu	794.315	-
Ukupno	<u>794.315</u>	<u>-</u>

Društvo je 2016. Godine uplatilo avans za robu povezanom pravnom licu u inostranstvu, koje u skladu sa Ugovorom nije ispoštovalo svoje obaveze. Društvo (davalac avansa) je iznos potraživanja prijavilo u NBS kao kreditni posao i nadalje ga evidentira kao kratkoročni kredit u inostranstvu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tekući računi u domaćoj valuti	5.452	4.049
Tekući računi u stranoj valuti	592	31.352
Ostala novčana sredstva	5.188	1.993
	<u>11.231</u>	<u>37.394</u>

9. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Data jemstva	921.177	1.775.923
Date hipoteke i zaloge	2.867.263	
Oprema uzeta u zakup	51.010	9.881
Primljenje hipoteke	860	860
Primljene menice	1.854	3.230
Roba na čuvanju	704.284	203.804
Ukupno	<u>4.546.448</u>	<u>1.993.698</u>

10. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine u iznosu od 447.901 hiljadu RSD čini 34.035 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 13.160 RSD.

Stanje kapitala registrovano je kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	<u>2017.</u>		<u>2016.</u>	
	<u>Broj akcija</u>	<u>% učešća</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>% učešća</u>
Dijamant a.d. Zrenjanin	24.600	72,3%	24.600	72,3%
Frikom d.o.o. Beograd	8.157	24,0%	8.157	23,9%
Akcionarski fond a.d. Beograd	-	-	25	0,1%
Ostali	4	0,0%	361	1,1%
Otkupljene sopstvene akcije	1.274	3,7%	892	2,6%
	<u>34.035</u>	<u>100,0%</u>	<u>34.035</u>	<u>100,0%</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***10. KAPITAL I REZERVE (NASTAVAK)**

Kretanja na kapitalu Društva su data u narednom pregledu:

	Osnovni kapital	Otkupljene sopstevne akcije	Rezerve	Emisiona premija	Revalorizacione rezerve	Aktuarski gubitak	Neraspoređena dobit	Dobit/Gubitak	Ukupno
1. januar 2017. godine	447.901	(16.766)	436		829.244	(683)	111.354	(98.362)	1.273.124
Dobit/gubitak								(50.984)	(50.984)
Prenos rezultata po odluci Skupštine Društva							(98.362)		(98.362)
Uvećanje dobiti iz ranijih godina -na osnovu razlike između amortizacije zasnovane na rev.vrednosti i amortizacije nab.vrednosti							26.113		26.113
Ostali sveobuhvatni gubitak						(26)			(26)
Kapitalne rezerve (Negativna emisiona premija)				53.165			(53.165)		0
Aktuarski dobitak po osnovu rezervisanja za otpremnine									0
Prenos rezultata po odluci Skupštine Društva								98.362	98.362
Kapitalne rezerve (Negativna emisiona premija)				(53.165)			53.165		0
Smanjenje revalorizacionih rezervi					(26.113)				(26.113)
Ostali sveobuhvatni dobitak						179			179
	447.901	(16.766)	436	0	803.131	(530)	39.105	(50.984)	1.222.293

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni krediti:		
- povezana pravna lica	1.060.964	1.378.929
- u zemlji		76.435
Ukupno	<u>1.060.964</u>	<u>1.455.364</u>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 1.060.963 (2016. godine – RSD 1.455.364) se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za održavanje likvidnosti (Dijamant AD Zrenjanin i Frikom doo Beograd) Fiksne kamratne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznose 5,40% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamratne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje (2016. godine – fiksne kamratne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznose 5,40% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamratne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje)

Celokupan iznos kratkoročnih finansijskih obaveza na dan bilansa stanja denominiran je u EUR.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	72.458	314.833
- u zemlji	39.424	80.001
- u inostranstvu	3.217	14.322
Obaveze po osnovu izdatih menica		62.625
	<u>115.099</u>	<u>471.781</u>
Primljeni avansi		
- povezana pravna lica	2.419	38.029
- u zemlji		8.952
- u inostranstvu	2.167	220
	<u>4.586</u>	<u>47.201</u>
	<u>119.685</u>	<u>518.982</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***12/a OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze za zarade (bruto)	8.748	8.419
Obaveza za kamatu (povezana pravna lica)	14.141	
Obaveza za kamatu (banke)		346
Ostale kratkoročne obaveze	1.758	1.820
	<u>24.647</u>	<u>10.585</u>

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2017. godine iznose 107.814 hiljade RSD (2016. godine – 113.652 hiljade RSD), a odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama

	<u>Stanje na početku godine</u>	<u>Odloženi poreski prihod</u>	<u>Ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)</u>	<u>Stanje na kraju godine</u>
2017.				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(114.231)	5.817	-	(108.414)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	579	21	8	600
	<u>(113.652)</u>	<u>5.838</u>	<u>8</u>	<u>(107.814)</u>
2017.				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(120.771)	6.540	-	(114.231)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	509	62	8	579
Ukupno	<u>(120.262)</u>	<u>6.602</u>	<u>8</u>	<u>(113.652)</u>

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***15. POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	109.386	26.366
- ostala pravna lica	669.590	429.585
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu:		
- povezana pravna lica	159.636	126.289
- ostala pravna lica	102.095	137.311
Ukupno	<u>1.040.708</u>	<u>719.551</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje proizvoda:		
- povezana pravna lica	434.283	596.790
- u zemlji	268.502	198.244
- u inostranstvu	57.626	96.475
Prihodi od prodaje usluga:		
- povezana pravna lica	8.985	29.327
- u zemlji	60.402	20.957
Ukupno	<u>829.799</u>	<u>941.793</u>

16. TROŠKOVI MATERIJALA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi materijala za izradu	484.488	603.903
Troškovi pomoćnog materijala	63.472	77.443
Troškovi rezervnih delova	2.851	2.596
Troškovi režijskog materijala		-
Ukupno	<u>550.811</u>	<u>683.942</u>
Troškovi goriva i energije	40.836	37.505
Ukupno	<u>591.647</u>	<u>721.447</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***17. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi bruto zarada	88.694	82.525
Troškovi otpremnina	2.277	2.358
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	15.830	15.191
Troškovi naknada po ugovorima	1.361	1.263
Ostali lični rashodi	10.036	10.579
Ukupno	<u>118.197</u>	<u>111.916</u>

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi transportnih usluga	22.982	29.304
Troškovi usluga održavanja	4.963	6.753
Troškovi reklame i propagande	1.852	2.330
Troškovi zakupnina	7.817	712
Troškovi špediterskih usluga	824	1.302
Troškovi ostalih usluga	2.888	1.414
Ukupno	<u>41.325</u>	<u>41.815</u>

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi intelektualnih usluga	5.815	7.138
Troškovi poreza i doprinosa	7.068	7.210
Troškovi advokatskih usluga	2.373	2.865
Troškovi fito uverenja i mikrobioloških analiza	4.952	3.195
Troškovi usluga deratizacije i fumigacije	4.063	3.196
Troškovi fizičkog obezbeđenja	4.406	2.939
Troškovi premije osiguranja	2.718	1.970
Troškovi platnog prometa	886	1.426
Administrativni i sudski troškovi	1.216	1.196
Troškovi revizije, akreditacije i sertifikacije	2.038	2.323
Ostali nematerijalni troškovi	4.862	10.684
Ukupno	<u>40.397</u>	<u>44.142</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***20. FINANSIJSKI RASHODI**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rashodi kamata:		
- povezana pravna lica	61.746	26.231
- ostala pravna lica	3.773	12.128
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		4.398
Negativne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	40.777	6.383
- ostala pravna lica	2.332	1.684
Ostali finansijski rashodi	857	1.561
Ukupno	<u>109.485</u>	<u>52.385</u>

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- dugoročnih finansijskih plasmana		-
- potraživanja	11.370	1.200
- kratkoročnih finansijskih plasmana		91.597
Ukupno	<u>11.370</u>	<u>92.797</u>

22. POREZ NA DOBIT**Komponente poreza na dobitak****Komponente poreza na dobitak**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tekući poreski rashod	(194)	-
Odloženi poreski prihod	5.865	6.602
Ukupno	<u>5.671</u>	<u>6.602</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***22 POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)****Usaglašavanje poreza na dobit i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gubitak pre oporezivanja	(56.655)	(104.964)
Porez na dobitak po zakonskoj stopi od 15% (2015: 15%)	(8.498)	(15.745)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	169	4.332
Nepriзнati poreski gubici	8.726	16.425
Iskorišćeni poreski gubici	4.191	-
Poreski efekti kapitalnih dobitaka	(194)	-
Ostalo	1.278	1.590
Ukupno	<u>5.671</u>	<u>6.602</u>

Preneti poreski gubici

Neiskorišćeni poreski gubici na dan 31. decembra 2017. godine iznose RSD 93.052 (2016. godine – RSD 97.243) i mogu biti iskorišćeni u periodu od jedne do pet godina.

Neiskorišćeni poreski gubici

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
do jedne godine	40.622	-
od jedne do pet godina		97.243
od pet do deset godina		-
Ukupno	<u>93.052</u>	<u>97.243</u>

23 GUBITAK PO AKCIJI

Društvo izračunava gubitak po akciji kao odnos neto gubitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun gubitka po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gubitak tekuće godine	(50.984)	(98.362)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
a) Prodaja robe, proizvoda i usluga		
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe:		
- matično društvo	66.236	23.371
- ostala povezana pravna lica	202.786	129.284
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matično društvo	83.026	97.954
- ostala povezana pravna lica	360.242	528.163
	<u>712.291</u>	<u>778.772</u>
b) Finansijski prihodi		
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	26.611	41
- ostala povezana pravna lica	18.435	10.035
	<u>45.046</u>	<u>10.076</u>
c) Drugi poslovni prihodi		
- matično društvo	3.408	18.186
- ostala povezana pravna lica		
	<u>3.408</u>	<u>18.186</u>
d) Ostali prihodi		
- matično društvo		
- ostala povezana pravna lica	8.669	-
	<u>8.669</u>	<u>-</u>
e) Nabavka robe i usluga		
- matično društvo	64.958	440.934
- ostala povezana pravna lica	46.375	11.144
Ukupno	<u>111.333</u>	<u>452.078</u>
f) Finansijski rashodi		
- matično društvo	37.949	13.473
- ostala povezana pravna lica	64.574	19.141
Ukupno	<u>102.523</u>	<u>32.614</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
g) Kreditni poslovi sa povezanim pravnim licima (Potraživanja i plasmani)		
Dati avansi dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	-	1.259.417
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo	17.938	3
- ostala povezana pravna lica u zemlji	75.117	81.494
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	169.233	161.762
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	793.767	-
Ukupno plasmani i potraživanja u inostranstvu	963.000	161.762
Ukupno kreditni poslovi	1.056.655	1.502.676

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (NASTAVAK)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
h) Obaveze - kratkoročne		
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	628.951	928.684
- ostala povezana pravna lica	432.013	450.245
Obaveze po osnovu primljenih avansa:		
- ostala povezana pravna lica	2.167	38.029
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	67.323	313.660
- ostala povezana pravna lica	<u>5.134</u>	<u>1.173</u>
Ukupno	<u>1.135.588</u>	<u>1.731.791</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Zarade i bonusi	<u>9.501</u>	3.368
Ukupno	<u>9.501</u>	<u>3.368</u>

25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Rukovodstvo Društva je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje tri segmenta poslovanja.

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

- segment 1 - proizvodnja pšenice;
- segment 2 - proizvodnja testenine;
- segment 3 - prodaja i skladištenje robe.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 4 uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***25.INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

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

Prihodi i rezultat

	Prihodi po segmentima		Rezultat po segmentima	
	2017	2016	2017	2016
Proizvodnja pšenice	658.157	808.599	25.679	45.013
Proizvodnja testenine	100.467	98.473	8.946	6.986
Prodaja i skladištenje robe	1.124.268	754.273	(3.317)	33.924
	<u>1.882.892</u>	<u>1.661.345</u>	<u>31.308</u>	<u>85.923</u>
Ostali poslovni prihodi			20.654	42.995
Ostali poslovni rashodi			(46.903)	(189.045)
Finansijski prihodi			47.770	7.549
Finansijski rashodi			(109.484)	(52.386)
Rezultat pre oporezivanja			<u>(56.655)</u>	<u>(104.964)</u>

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

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja meru koja se dostavlja rukovodstvu Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa tom segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

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

	2017	2016
Proizvodnja pšenice	294.072	1.069.741
Proizvodnja testenine	100.542	330
Prodaja i skladištenje robe	624.299	67.998
Ukupna imovina po segmentima	1.018.913	1.138.069
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima	1.528.409	2.240.783
Ukupna imovina	<u>2.547.322</u>	<u>3.378.852</u>

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)****Informacije o prihodima od prodaje**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Brašno T – 500	385.675	403.931
Žitarice	847.930	671.403
Brašno T – 400	166.191	205.806
Usluga skladištenja	88.120	71.051
Ostali proizvodi i usluge	394.976	309.154
Ukupno	<u>1.882.892</u>	<u>1.661.345</u>

Geografske informacije o prihodima od prodaje

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Srbija bez Kosova	1.451.140	1.068.828
Bosna i Hercegovina	236.175	289.457
Austrija	0	134.450
Hrvatska	124.014	112.655
Makedonija	16.091	35.846
Crna Gora	15.314	16.290
Ostale zemlje	40.158	3.819
Ukupno	<u>1.882.892</u>	<u>1.661.345</u>

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje segmenata Proizvodnja pšenice i Proizvodnja testenine iskazanih u iznosu od RSD 658.157 (2016. godine – RSD 808.599), odnosno RSD 100.467 (2016. godine – RSD 98.473) uključeni su prihodi u iznosu od RSD 242.875 (2016. godine –RSD 259.947) od najvećeg kupca Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA****Kategorije finansijskih sredstava i obaveza**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročna potraživanja	7.656	7.656
Potraživanja	365.854	330.743
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.231	37.394
Kratkoročni finansijski plasmani	<u>794.315</u>	<u>4.248</u>
Ukupno	<u>1.179.056</u>	<u>380.041</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročni krediti	1.060.964	1.455.364
Obaveze iz poslovanja	115.099	471.780
Ostale kratkoročne obaveze	<u>24.647</u>	<u>10.585</u>
Ukupno	<u>1.200.710</u>	<u>1.937.729</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su dugoročni i kratkoročni finansijski plasmani, gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kao i kratkoročni krediti, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Tržišni rizik**

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

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

	Imovina		Obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.
EUR	963.725	201.928	1.060.963	201.928
Ukupno	963.725	201.928	1.060.963	201.928

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2017.		2016.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(144.128)	144.128	(126.872)	126.872
Ukupno	(144.128)	144.128	(126.872)	126.872

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Tržišni rizik (nastavak)****Kamatni rizik (nastavak)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	365.854	378.048
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		<u>1.993</u>
Ukupno	<u>365.854</u>	<u>380.041</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	123.199	482.365
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	628.951	1.120.931
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	<u>423.013</u>	<u>334.433</u>
Ukupno	<u>1.184.163</u>	<u>1.937.729</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2016. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>+1%</u>	<u>-1%</u>	<u>+1%</u>	<u>-1%</u>
Finansijska sredstva	7.943	(7.943)	20	(20)
Finansijske obaveze	<u>(10.610)</u>	<u>10.610</u>	<u>(3.344)</u>	<u>3.344</u>
Ukupno	<u>(2.667)</u>	<u>2.667</u>	<u>(3.324)</u>	<u>3.324</u>

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Kreditni rizik (nastavak)**

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

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

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani najvećim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	2017. godina		2016. godina	
	do 1 godine	Ukupno	do 1 godine	Ukupno
Kratkoročni krediti	1.060.964	1.060.964	1.455.364	1.455.364
Obaveze iz poslovanja	115.099	115.099	471.780	471.780
Ostale kratkoročne obaveze	24.647	24.647	10.585	10.585
Ukupno	1.200.710	1.200.710	1.937.729	1.937.729

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017.GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

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

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ukupna zaduženost	1.060.964	1.455.364
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>11.231</u>	<u>37.394</u>
Neto zaduženost	1.049.733	1.417.970
Kapital	<u>1.222.293</u>	<u>1.273.124</u>
Ukupan kapital	<u>2.272.026</u>	<u>2.691.094</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>46,20%</u>	<u>52,69%</u>

FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

28. POTENCIJALNE OBAVEZE

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2017. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose RSD 921.177 (2016. godine – RSD 1.775.923).

Jemstva su data po Ugovorima za kredit Dijamantu AD Zrenjanin i Frikomu doo Beograd 2017 RSD 205.833 odnosno RSD 715.344 (2016 RSD 800.695 odnosno RSD 975.228)

29. PORESKI RIZICI

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

Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene između povezanih pravnih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim pravnim licima obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena. Stoga se može očekivati da će poreski organi inicirati detaljnu kontrolu transfernih cena da bi osigurali da oporeziva dobit i/ili carinska vrednost uvezene robe ne sadrži materijalno značajne greške zbog efekata transfernih cena između povezanih pravnih lica. Rukovodstvo Društva smatra da u dosadašnjem poslovanju nije bilo materijalno značajnih grešaka zbog efekata transfernih cena. Društvo ne može unapred da proceni ishod takve kontrole.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Na osnovu odluke Nadzornog odbora od 03.04.2018. godine razrešen je dosadašnji zakonski zastupnik i imenovan je novi zakonski zastupnik o čemu postoji Rešenje APR-a BD 31381/2018 od 16.04.2018. godine.

Na osnovu odluke Nadzornog odbora od 26.02.2018. godine razrešen je dosadašnji Izvršni direktor i imenovan je novi Izvršni direktor o čemu postoji Rešenje APR-a BD 20035/2018 od 13.03.2018. godine.

Trgovački sud u Zagrebu u postupku izvanredne uprave nad dužnikom AGROKOR koncern zaupravljanje društvima, proizvodnju i trgovinu poljoprivrednim proizvodima, deoničko društvo Zagreb (Grad Zagreb) Marijana Čavića 1, OIB:05937759187 i njegovim zavisnim i povezanim društvima, dana 6. aprila 2018. Godine, zaključio je da u postupku izvanredne uprave nad dužnikom AGROKOR koncern za upravljanje društvima, proizvodnju i trgovinu poljoprivrednim proizvodima, deoničko društvo Zagreb (Grad Zagreb) Marijana Čavića 1, OIB:05937759187 i njegovim zavisnim i povezanim društvima, rok za namirenje poverilaca nagodbom produžava se za 3 meseca računajući od 10. aprila 2018. godine.

31. DEVIZNI KURSEVI

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

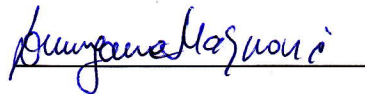
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
EUR	118,4727	123,4723

Kikinda, aprila 2018. godine.

Vladimir Antonić
Generalni direktor



Dragana Maljković
Rukovodilac službe računovodstva





Na osnovu člana 29. Zakona o računovodstvu („Sl. Glasnik RS“, br. 62/2013 - dalje: Zakon), „KIKINDSKI MLIN“ AD Kikinda (matični broj: 08021694) objavljuje sledeći:

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

„KIKINDSKI MLIN“ AD Kikinda (u daljem tekstu: „Društvo“) je osnovano 1862. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj: BD 15921/2005.

Osnovna delatnost Društva je Proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Kikindi, ulica Svetozara Miletića broj 198.

Matični broj Društva je 08021694, a poreski identifikacioni broj 100508941.

Organi upravljanja u Društvu su:

- Generalni direktor i
- Skupština Društva.

Društvo posluje sa matičnim pravnim društvom „Dijamant“ AD Zrenjanin i sa ostalim povezanim pravnim licima. Proizvodnja i prodaja se obavljaju na jednom mestu, gde je i registrovano sedište Društva, u ulici Svetozara Miletića broj 198 u Kikindi. Društvo raspolaže skladišnim prostorom na lokacijama u Mokrinu i Banatskom Arandelovu i magacinskim i silosnim prostorom u Novom Miloševu i Kikindi. Skladišni kapaciteti na lokacijama u Mokrinu, Banatskom Arandelovu i Novom Miloševu su izdati u zakup.

Društvo je organizovano u četiri sektora: Sektor proizvodnja, Sektor operacija, Sektor finansija i administracije i Sektor prodaja i posebno izdvojena je Služba upravljanja kvalitetom i zaštitom životne sredine.

Preduzeće je usaglasilo svoje aktivnosti i sertifikovalo/akreditovalo:

- QMS sa zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008,
- QM bezbednošću hrane sa zahtevima EN ISO 22000:2005 i principima sadržanim u CODEX ALIMENTARIUS CAC / RCP 1-1969; revizija 4 (2003),
- QM laboratorije u skladu sa zahtevima standarda SRPS ISO/IEC 17025:2006 za iskazani Obim akreditacije,
- Sistem menadžmenta životnom sredinom (EMS) u skladu sa standardom SRPS ISO 14001:2005, sa primenom na celokupnoj lokaciji preduzeća u Kikindi, u svim njenim organizacionim delovima i odnosi na proizvodnju i promet proizvoda od žita i brašna.



Kikindski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikindskimlin.rs
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





„Kikindski mlin“ AD Kikinda ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva. Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA, UKLJUČUJUĆI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVANTNE ZA ODREĐENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, analiza osnovnih finansijskih pokazatelja:

I. PRIHODI, KAPITAL I REZULTAT

VRSTA PRIHODA (u 000 RSD)	2015.	2016.	2017
Poslovni prihodi	1.866.793	1.686.018	1.889.238
Finansijski prihodi	21.429	7.549	47.770
Ostali prihodi	13.759	22.230	14.308
Ukupni prihodi	1.901.981	1.715.797	1.951.316

REZULTAT POSLOVANJA	2015.	2016.	2017
Ukupan prihod	1.901.981	1.715.797	1.951.316
Ukupan rashod	1.925.232	1.820.761	2.007.971
Poslovni dobitak/gubitak (-)	20.324	21.377	15.742
Ukupan kapital	1.392.524	1.273.124	1.222.293
Dobit/(Gubitak)	-23.251	-104.964	-56.655
Neto gubitak/dobitak	-17.049	-98.362	50.984
Osnovni kapital	447.901	447.901	447.901
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	123.661	117.328	111.634
Kratkoročne obaveze	934.925	1.988.402	1.213.396
Ukupna pasiva	2.451.110	3.378.854	2.547.322
Dugoročna potraživanja	83.240	7.656	7.656
Gotovina	22.204	37.394	11.231
Potraživanja po osnovu prodaje i ostala kratkoročna potraživanja	358.655	354.270	1.179.056
Obrtna imovina	1.049.229	2.071.592	1.286.293
Broj akcija	34.035	34.035	34.035

Promene na imovini i obavezama veće od 10% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu:

Imovina:

- Stalna imovina – u 2017. godini Društvo je u stalnu imovinu uložilo 9.257.293,1 RSD (u građevine 2.099.831,70 RSD i u opremu 7.157.461,41 RSD)



Kikindski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikindskimlin.rs
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





osnovan 1862

- Obrtna imovina – u 2017. godini je smanjena jer se osnovna sirovina za potrebe proizvodnje sukcesivno otkupljuje.

Obaveze:

- Kratkoročne obaveze – u 2017. godini su smanjene jer je Društvo početkom 2017. godine izmirilo svoje obaveze prema bankama nastalih na osnovu Ugovora o kreditima

OBRAČUN FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva:

REZULTAT POSLOVANJA	2015.	2016.	2017
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	-1,67	-8,24	-4,64
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	-3,81	-21,96	11,38
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	67,38	156,47	99,57
Poslovni dobitak	1,09	1,27	0,83
I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	2,37	1,88	0,93
II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	40,74	19,70	-32,44
Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	114.304	83.190	72.897
Cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	29.001	29.001	29.001
Tržišna kapitalizacija	987.049.035	987.049.035	987.049.035
Dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-508	-2.988	-2.988
Isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-	-



Kikindski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda,
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikindskimlin.rs
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





osnovan 1862

KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Društvo "Kikinski mlin" AD Kikinda na dan 31.12.2017. godine broji 114 zaposlenih koji je povećan odnosu na isti dan prethodne godine (109).

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2017. godine i 31.12.2016. godine je sledeća:

KVALIFIKACIONA STRUKTURA	31.12.2017.	31.12.2016.
VSS	10	11
VŠS	7	9
VKV	1	1
SSS	64	57
KV	26	26
PKV	2	1
NKV	4	4
UKUPNO	114	109

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2017. godine:

STAROSNA STRUKTURA ZAPOSLENIH	Do 20 godina	Do 30 godina	Do 40 godina	Do 50 godina	Do 60 godina	Preko 60 godina	UKUPNO
Stanje 31.12.2017. godine	1	6	20	40	45	2	114

Na osnovu analize sprovedenih obuka u 2017. godine stanje je sledeće:

- po Godišnjem planu obuka za 2017. godinu je bilo planirano 14 obuka (12 internih i 2 eksterne), od čega je uspešno realizovano 12 obuka (11 internih i 1 eksterne),
- mimo planiranih, realizovano je 17 obuka (5 eksternih i 12 internih).

Pored obuka, zaposleni su uzeli učešće na privrednim i naučnim skupovima.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U 2017. god. su postignuta poboljšanja iz oblasti zaštite životne sredine koja se odnose na:

- Smanjenje emisija praškastih materija u vazduh i smanjenje buke od rada mašina putem:

Zamene filter vreća na filterima pneumatike u mlinu tokom remonta mašina i opreme, pri čemu su utrošena sredstva u iznosu 116.950,00;

- Ograđivanja prijemnog mesta sušare, pri čemu su utrošena sredstva u iznosu od 46.100,00 din.;



Kikinski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefaks: +381 230 422226
E-mail: office@kikinskimlin.rs
Web site: www.kikinskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





osnovan 1862

- Redovno informisanje zainteresovanih strana sa podacima značajnim za zaštitu životne sredine putem redovnog obaveštavanja putem internet sajta preduzeća o održivom razvoju koncerna Agrokor;
- Unapređenje svesti zaposlenih o zaštiti životne sredine putem sprovođenja obuke zaposlenih o upravljanju otpadom i sprovođenja obuke zaposlenih o doprinosu smanjenja potrošnje neobnovljivih prirodnih resursa i
- Zadovoljenje zakonskih i drugih zahteva iz oblasti zaštite životne sredine putem praćenja i merenja zakonskih i drugih zahteva.

U 2018. god. se planiraju uobičajene aktivnosti iz oblasti životne sredine koje se odnose na smanjenje emisija praškastih materija u vazduh putem zamene filter vreća na filterima pneumatike u mlinu tokom remonta mašina i opreme, kao i unapređenje svesti zaposlenih putem sprovođenja obuka zaposlenih.

OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2017. GODINE

Na osnovu odluke Nadzornog odbora od 03.04.2018. godine razrešen je dosadašnji zakonski zastupnik i imenovan je novi zakonski zastupnik o čemu postoji Rešenje APR-a BD 31381/2018 od 16.04.2018. godine.

Na osnovu odluke Nadzornog odbora od 26.02.2018. godine razrešen je dosadašnji Izvršni direktor i imenovan je novi Izvršni direktor o čemu postoji Rešenje APR-a BD 20035/2018 od 13.03.2018. godine.

Trgovački sud u Zagrebu u postupku izvanredne uprave nad dužnikom AGROKOR koncern za upravljanje društvima, proizvodnju i trgovinu poljoprivrednim proizvodima, deoničko društvo Zagreb (Grad Zagreb) Marijana Čavića 1, OIB:05937759187 i njegovim zavisnim i povezanim društvima, dana 6. aprila 2018. Godine, zaključio je da u postupku izvanredne uprave nad dužnikom AGROKOR koncern za upravljanje društvima, proizvodnju i trgovinu poljoprivrednim proizvodima, deoničko društvo Zagreb (Grad Zagreb) Marijana Čavića 1, OIB:05937759187 i njegovim zavisnim i povezanim društvima, rok za namirenje poverilaca nagodbom produžava se za 3 meseca računajući od 10. aprila 2018. godine.

VAŽNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo sa povezanim licima vrši promet robe i usluga u zemlji i inostranstvu.

PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

U planu za narednu godinu je predviđeno osvajanje i širenje na nova tržišta.

AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2017. godine nije bilo značajnijih aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.



Kikindski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikindskimlin.rs
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
285-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34



IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Rizik od promene cena

Društvo je izloženo riziku od promena cena svojih proizvoda, jer se suočava sa intenzivnom konkurencijom, što će se pokušati prevazići kroz proširenje poslovanja na polju trgovine i povećanog obima poslovanja sa susednim zemljama. Društvo je tokom 2017. Godine sukcesivno radilo otkup sirovine za preradu i samim tim je bilo izloženo riziku fluktuacije cene na tržištu.

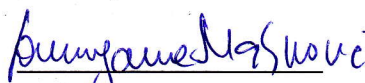
Rizik likvidnosti

Da bi se poboljšala likvidnost Društva povećan je stepen upravljanja likvidnošću kako bi se obezbedila sredstva za izmirenje obaveza. Pažnja se usmerava na jasno definisan plan priliva i odliva novčanih sredstava, to jest, primenjuje se koncept punog pokriva obaveza. U cilju poboljšane naplate uzimaju se sredstva obezbeđenja od kupaca.

Kreditni rizik

Koncentraciju kreditnog rizika Društvo pokušava da prevaziđe diversifikacijom kupaca na domaćem i inostranom tržištu.

Rukovodilac službe računovodstva


Dragana Maljković



Generalni direktor


Vladimir Antonić



Kikinski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikinskimlin.rs
Web site: www.kikinskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





IZJAVA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj 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 javnog društva.

Kikinda, 27.04.2018.



Generalni direktor

Vladimir Antonić

Rukovodilac službe računovodstva

Dragana Maljković
Dragana Maljković



Kikindski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikindskimlin.rs
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





IZJAVA

Izjavljujem da do dostavljanja ovog Godišnjeg izveštaja „Kikindski mlin“ AD Kikinda nije održao redovnu godišnju sednicu Skupštine akcionara. Godišnji finansijski izveštaji za 2017. godinu biće upućeni Skupštini akcionara „Kikindski mlin“ AD Kikinda na usvajanje do 30.06.2018. godine u skladu sa odredbama zakona o privrednim društvima. Odluka Skupštine akcionara o usvajanju Godišnjeg finansijskog izveštaja za 2017. godinu biće naknadno objavljena u celosti.

Kikinda, 27.04.2018.



Generalni direktor

Vladimir Antonić



Kikindski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300, Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikindskimlin.rs
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34





IZJAVA

Predlog Odluke o pokriću gubitka biće upućen Skupštini akcionara "Kikinskog mlina" AD Kikinda na usvajanje do 30.06.2018. godine u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima. Odluka Skupštine akcionara o pokriću gubitka biće naknadno objavljena u celosti.

Kikinda, 27.04.2018.



Generalni direktor

Vladimir Antičić



Kikinski mlin a.d.
Svetozara Miletića 198
23300 Kikinda
Srbija
Matični broj: 08021694
Šifra delatnosti: 1061
EPPDV: 129518755
PIB: 100508941

Kontakt:
Generalni direktor: +381 230 422320
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713
Telefax: +381 230 422226
E-mail: office@kikinskimlin.rs
Web site: www.kikinskimlin.rs

Poslovni računi:
330-38000471-60
265-2010310001127-72
160-9531-98
205-29573-27
165-5167-64
355-1002009-34

