

**Godišnji izveštaj za 2014. godinu
AD Imlek**

SADRŽAJ

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Statistički izveštaj

Izveštaj o ostalom rezultatu

Pismo rukovodstvu

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI, U CELINI

3. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

5. NAPOMENA/OBAVEŠTENJE DA GODISNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI NISU USVOJENI

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001838
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИH ПРОИЗВОДА МЛЕК, РАДИНСКА СКЕЛА		
Седиште Падинска Скела, Индустијско насеља бб		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2014	Почетно стање 01.01.2013
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1830.436	18474736	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	19	45457	55625	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		14608	18527	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		2047	8296	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		28802	28802	
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	20	6117319	6036699	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		121927	93850	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1500886	1620117	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3817616	4016874	
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		370111	266786	

027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		3806		
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018		302973	39072	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	21	7633	37575	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		7633	37575	
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		11200926	11352439	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	22	11036339	11183612	
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	22	6410	7300	
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	23	84324	78305	
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	23	73863	83222	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	24	929101	992398	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		309553	293389	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		77659	96720	
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		541889	602289	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	17	33662	17605	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0061 + 0069 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		9113209	8375811	0
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	1761462	1500384	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		526472	545437	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		936042	599928	
13	4. Роба	0048		57145	29407	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		241803	325612	
20	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	26	4873899	4179365	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		329582	126915	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		1237397	1185984	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		21	21	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3058758	2595253	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			14	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		248141	271178	
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	486506	435187	

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	28	16277Ј7	1136754	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		544312	520889	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		866133	396987	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		217282	218878	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	321833	818786	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			260165	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		41772	45170	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		27447307	26868152	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0416 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0 = (0071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401	30	10747146	10284487	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0408 + 0410)	0402		4346939	4346939	0
300	1. Акцијски капитал	0403		4346939	4346939	
301	2. Удели друштваа 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	В. Остали основни капитал	0410			
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	321937	239263	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	1718364	1718364	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	430		
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		361	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5003350	4458808	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2794712	2186907	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2208638	2271901	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422			
351	2. Губитак текуће године	0423			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7262963	2458273	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425 31	158968	158968	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			

403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		158968	158968	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	7103995	2299305	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		6376885	1391319	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског ливинга	0439		337069	422206	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		390041	485780	
490	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		9437198	14125392	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	6043922	10898699	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		604792	573211	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2069596	8528476	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављених пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3369534	1797012	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		12198	15965	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	2379454	2545896	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		174579	239338	
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		58106	156971	
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		10386	17818	
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		1604192	1658287	
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		67678	65170	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		455513	408312	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		83757	78314	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		231		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		129	56833	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		917507	529665	
	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		27447307	26868152	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у <u>Београду</u>		Законски заступник				
дан 25.03.2015. године		М.П.				

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

Povratak na listu obrazaca (/Textamal/Forma/IndexDetail?IdFiZahtev=fe33550b-b849-47ad-8536-f0a433f04776&hash=1E9BCF)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001636
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИХ ПРОИЗВОДА ИМЛЕК, РАДИНСКА СКЕЛА		
Седиште Радинска Скела, Индустриско насеље 66		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		22541756	21372476
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	273210	391614
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			45368
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		10967	9238
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			8000
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		262243	329008
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	21741810	20514534
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		489464	350306
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		2080196	1483421
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			105495

613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		18940643	18399287
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		231307	176025
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		737	766
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	625999	465562
50 до 55, 62 и 63	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029)	1018		19023916	18036939
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		233873	358508
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		21039	27434
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		327632	255466
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		11590080	10827861
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	729123	669315
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	1356672	1372056
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	4049144	3742740
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	827498	844810
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	586197	504549
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		3517840	3335537
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1032 + 1038 + 1039)	1032	14	784669	961135

66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		511163	428976
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		388475	284646
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		116832	134702
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		5856	9628
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		112499	117616
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		161006	414543
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1631042	1301502
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		115645	208102
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		105288	147089
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		4231	50964
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6126	10049
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		711362	593800
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		804045	499800
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		848374	340367

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	236495	322710
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	696703	345977
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	686476	427532
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1060 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2445198	2590905
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2445198	2590905
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	17	252617	297400
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17		21604
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	17	16057	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2208638	2271901

	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	18	294	289
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>					
дана <u>25.03.</u> 20 <u>15</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)

Povratak na listu obrazaca (.fileexternal/FiForma/IndexDetail?nije7idFiZahtev=fe33550b-b849-47ad-8538-f0a433fc4776&hash=1E98CF1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001636
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИХ ПРОИЗВОДА МЛЕК, РАДИНСКА СКЕЛА		
Седиште Падинска Скела, Индустриско насеље 66		

ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	22814109	21484771
1. Продаја и примљени аванси	3002	21868481	20415034
2. Примљене камате из пословних активности	3003	62859	66459
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	882759	1003278
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	19730365	18079712
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	17392859	15817020
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1366706	1393084
3. Плаћене камате	3008	717994	619185
4. Порез на добитак	3009	159863	221867
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	92943	28556
III. Нето прилив готовине из пословних активности (III)	3011	3083744	3405069
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (IV)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	300110	1048363
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	1079	250866
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	22749	622418
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	11572	
5. Примљене дивиденде	3018	264710	175079
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1408712	3677062
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		2833312

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	907387	841472
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	471325	202278
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (III)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (IV)	3024	1108602	2628689
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	3993465	2591071
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	3993465	908491
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1682580
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6478345	3051314
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	564430	2140101
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4537934	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	67581	186590
5. Финансијски лизинг	3036	140825	280580
6. Исплаћене дивиденде	3037	1167575	444043
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (III)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (IV)	3039	2484880	460243
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	27107684	25124205
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	27617422	24808088
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		316117
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	509738	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	818786	500894
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	12785	1775
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	321833	818786
у Београду			
дана 25.03.2015 године		М.П.	Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001836
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИХ ПРОИЗВОДА ИМЛЕК, РАДИНСКА СКЕЛА		
Седиште Радинска Скела, Индустриско насеље 66		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014 до 31.12.2014 године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	АОП	АОП	АОП	Резерве	
		Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал				
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	4726796	4020		4038	1718364
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 01.01.2014						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4726796	4024		4042	1718364
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	379857	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4346959	4028		4046	1718364
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	

	б) исправке на потр. жној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2014</u>						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4346939	4032		4050	1718364
	Промене у текућој <u>2014</u> години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2014</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4346939	4036		4054	1718364
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2013</u>						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	247727	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4386188
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2013</u>						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	247727	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4386188
	Промене у претходној <u>2013</u> години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	371393	4097	2214349

	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	379857	4098	2286969
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2013</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	239263	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4458808
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. <u>2014</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	239263	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4458808
8	Промене у текућој <u>2014</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	82674	4105	1664076
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2208638
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2014</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	321937	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	5003350
Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП		АОП		АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
		Резервационе резерве		Актуарски добити или губици			
1	2	9		10		11	
1	Печатно стање претходне године на дан 01.01. <u>2013</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	11502	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						

	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4127		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013					
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2с) ≥ 0	4114	11502	4132		4150
	Промене у претходној 2013 години					
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	11502	4123		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013					
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014					
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158
	Промене у текућој 2014 години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2	12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промена у претходној 2013 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	

	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4184		4212	
8	Промена у текућој <u>2014</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4135		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014</u>						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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 1в кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан <u>01.01. 2013</u>						
	а) дугови салдо рачуна	4217	741	4235	10594382	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан <u>01.01. 2013</u>						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	741	4237	10594382	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној <u>2013</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	3	4238	309895	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	383				
5	Стање на крају претходне године <u>31.12. 2013</u>						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4в - 4б) ≥ 0	4225	361	4239	10284487	4248	

	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2014</u>					
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	361	4241	10284487	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
8	Промене у текућој <u>2014</u> години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	152	4242	462659	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	943			
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2014</u>					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	10747146	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	430			
у <u>Београду</u>						Законски заступник
дана <u>25.03</u> <u>2015</u> године						М.П.

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

Povatak na listu obrazaca (f:external/FiFirma/IndexDetaljnije?dfiZahtev=fe33550b-b849-47ad-8536-f0a433f04776&hash=1E9BCF)

**Napomene uz finansijski izveštaj
za period od 01. januara do 31. decembra 2014. godine**

**Industrija Mleka i Mlečnih proizvoda
AD "Imlek" Beograd**

Napomene uz finansijski izveštaj

S A D R Ž A J:

Finansijski izveštaji

Bilans uspeha

3

Bilans stanja

4-5

Napomene uz finansijske izveštaje

6-50

Napomene uz finansijski izveštaj

**BILANS USPEHA
ZA PERIOD OD 01. JANUARA DO 31. DECEMBRA**

U hiljadama RSD	Napomena	2014.	2013.
Poslovni prihodi		22.541.756	21.372.476
Prihodi od prodaje robe	5	273.210	391.614
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	6	21.741.810	20.514.534
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.		737	766
Drugi poslovni prihodi	7	525.999	465.562
Poslovni rashodi		19.023.916	18.036.939
Nabavna vrednost prodane robe		233.873	358.508
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		(21.039)	(27.434)
Povećanje vrednosti zaliha i učinaka		(327.632)	(255.466)
Smanjenje vrednosti zaliha i učinaka		-	-
Troškovi materijala	8	11.590.080	10.827.861
Troškovi goriva i energije	9	729.123	669.315
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	10	1.356.672	1.372.056
Troškovi proizvodnih usluga	11	4.049.144	3.742.740
Troškovi amortizacije i rezervisanja	12	827.498	844.810
Nematerijalni troškovi	13	586.197	504.549
Poslovna dobit		3.517.840	3.335.537
Finansijski prihodi	14	784.668	961.135
Finansijski rashodi	14	(1.631.042)	(1.301.502)
Prihodi od uskađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti		-	-
Rashodi od uskađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	15	(236.495)	(322.710)
Ostali prihodi	16	696.703	345.977
Ostali rashodi	16	(686.476)	(427.532)
Dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		2.445.198	2.590.905
Dobitak pre oporezivanja		2.445.198	2.590.905
Porez na dobit			
Poreski rashod perioda	17	252.617	297.400
Odloženi poreski rashodi perioda	17		21.604
Odloženi poreski prihodi perioda	17	16.057	
Neto dobitak		2.208.638	2.271.901
Zarada po akciji			
Osnovna zarada po akciji (dinara)	18	294	289
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

Napomene uz finansijski izveštaj

**BILANS STANJA
NA DAN**

U hiljadama RSD	Napomene	31.12.2014.	31.12.2013.
SREDSTVA			
Stalna imovina		18.300.436	18.474.736
Nematerijalna imovina	19	45.457	55.625
Nekretnine, postrojenja i oprema	20	6.117.319	6.036.699
Biološka sredstva	21	7.633	37.575
Dugoročni finansijski plasmani - učešće u kapitalu	22	11.042.749	11.190.912
Dugoročni finansijski plasmani - ostalo	23	158.177	161.527
Dugoročna potraživanja	24	929.101	992.398
Odložena poreska sredstva		33.662	17.605
Obrtna imovina		9.113.209	8.375.811
Zalihe	25	1.761.462	1.500.384
Potraživanja po osnovu prodaje	26	4.873.899	4.179.365
Druga potraživanja	27	486.506	435.187
Kratkoročni finansijski plasmani	28	1.627.737	1.136.754
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	29	321.833	818.786
Porez na dodatu vrednost		-	260.165
Aktivna vremenska razgraničenja		41.772	45.170
UKUPNA SREDSTVA		27.447.307	26.868.152

Napomene uz finansijski izveštaj

**BILANS STANJA
NA DAN (nastavak)**

U hiljadama RSD	Napomene	31.12.2014.	31.12.2013.
OBAVEZE I KAPITAL			
Kapital	30	10.747.146	10.284.487
Osnovni kapital		4.346.939	4.346.939
Otkupljene sopstvene akcije		(321.937)	(239.263)
Rezerve		1.718.364	1.718.364
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		1.905	1.004
Nerealizovani gubici po osnovu HOV		(1.475)	(1.365)
Neraspoređeni dobitak		5.003.350	4.458.808
Dugoročna rezervisanja i obaveze		7.262.963	2.458.273
Dugoročna rezervisanja	31	158.968	158.968
Dugoročne obaveze	32	7.103.995	2.299.305
Kratkoročne obaveze		9.437.198	14.125.392
Kratkoročne finansijske obaveze	33	6.043.922	10.898.699
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		12.198	15.965
Obaveze iz poslovanja	34	2.379.454	2.545.896
Ostale kratkoročne obaveze		83.757	78.314
Obaveze za porez na dodatnu vrednost		231	-
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		129	56.833
Pasivna vremenska razgraničenja		917.507	529.685
UKUPNE OBAVEZE I KAPITAL		27.447.307	26.868.152

Napomene uz finansijski izveštaj

1 Osnivanje i delatnost

Industrija mleka i mlečnih proizvoda AD „Imlek“ Beograd – Padinska Skela (u daljem tekstu Društvo) je akcionarsko društvo prvobitno osnovano 10. juna 1976. godine. Imlek je prethodno bio deo preduzeća „Poljoprivredni kombinat Beograd“ (PKB).

Novi entitet nakon privatizacije je registrovan kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 31. marta 2003. godine u skladu sa Odlukom broj XI Fi 2545/03. Kontrolni paket akcija poseduje Danube Foods Group BV, Holandija.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 232319/2006 od 19.12.2006.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje AD „Imlek“ kao društva sticaoca i AD „Zemun“ i „Impaz“ AD kao društva koja usled statusne promene prestaju da postoje kao i povećanje kapitala AD „Imlek“ usled pripajanja.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 151559/2007 od 24.12.2007.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje AD „Imlek“ kao društva sticaoca i AD „Novosadska mlekar“ kao društvo koje usled statusne promene prestaje da postoji kao i povećanje kapitala AD „Imlek“ usled pripajanja.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 105561 od 07.09.2011.god. upisana je statusna promena – odvajanje uz osnivanje novog društva „Industrijske nekretnine“ ad Beograd, usled čega dolazi do smanjenja kapitala društva deljenika AD „Imlek“.

Osnovna delatnost je proizvodnja mleka i mlečnih proizvoda. Akcije Društva se kotiraju na berzi od 01.04.2004. godine.

Sedište Imlek-a je u Beogradu (Padinska Skela), Industrijsko naselje b.b. Dana 31. decembra 2014. godine Imlek je imao 768 zaposlenih.

2 Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

2.1. Izjava o usklađenosti

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

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem

Napomene uz finansijski izveštaj

Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS. br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 i 144/2014).

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora dana 17.03.2015. godine.

2.2. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.3. Korišćenje procenjivanja

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

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

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

- Napomena 3.4.3 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,

Napomene uz finansijski izveštaj

- Napomena 3.4.3 – Obezbvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.6.1 – Obezbvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3 Osnovne računovodstvene politike

3.1. Konsolidacija

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, u kojima AD Imlek ostvaruje direktno i indirektno učešće u kapitalu u navedenom procentu:

<u>Naziv preduzeća</u>	<u>% efektivnog učešća u kapitalu</u>
Imlek Boka d.o.o., Kotor, Republika Crna Gora	100,00
East Milk doo, Sarajevo, BIH	100,00
Balkan Dairy Products BV, Holandija	100,00
Mljekara Sinj doo, Hrvatska	100,00
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica, BIH	96,85
Mljekara a.d, Laktaši, BIH	87,30
Mlekara AD, Subotica	82,48
IMB Mlekara AD, Bitola, Makedonija	74,60
Koncern Bambi a.d, Požarevac	65,96

U skladu sa zakonskim propisima, Društvo je u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje.

Društvo, u okviru svog poslovanja, podržava poslovanje povezanih pravnih lica i svakodnevno obavlja kontrolu njihovog poslovanja.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

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

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene. Obaveze po osnovu finansijskih lizinga sa ugrađenom valutnom klauzulom na dan bilansa se prevode u dinare prema kursu koji je ugovoren.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u

Napomene uz finansijski izveštaj

stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Primenjeni kursevi na dan bilansa stanja su sledeći:

Valuta	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
CHF	100,5472	93,5472
USD	99,4641	83,1282

3.4. Klasa 0: Neuplaćeni upisani kapital i stalna imovina

3.4.1. Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital se inicijalno iskazuje u nominalnom iznosu upisanog kapitala /broj akcija x nominalna vrednost/.

Eventualno odstupanje na dan Bilansa/usled ugovorene revalorizacije ili usled vezivanja za kurs strane valute/iskazuje se na teret ovog računa, a u korist računa Ostalih pasivnih vremenskih razgraničenja, ako je odstupanje pozitivno, odnosno na teret računa Ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja, a u korist računa Neuplaćeni upisani kapitali, ako je odstupanje negativno.

Pozicija Neuplaćeni upisani kapital se smanjuje ili gasi uplatom ugovorene cene akcija.

Ukoliko postoji valutna klauzula pozitivni ili negativni efekti odstupanja se iskazuju preko računa vremenskih razgraničenja koja se u momentu uplate ukidaju na teret ili u korist računa Emisione premije, odnosno računa Nerasporedene dobiti, ako nema dovoljnog salda na računu Emisione premije.

3.4.2. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

U poslovnim knjigama, Društvo nematerijalnu imovinu priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine se vrši po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku po osnovu amortizacije i eventualne gubitke po osnovu umanjenja vrednosti (obezvređenje). Amortizacija se obračunava na nabavnu vrednost, primenom proporcionalne metode u zavisnosti od perioda trajanja. Nabavna vrednost nematerijalne imovine je iznos plaćen u gotovini ili gotovinskim ekvivalentima, na ime sticanja sredstva u trenutku njegovog sticanja.

Za sredstva koje su na osnovu ugovora prodana individualnim poljoprivrednicima, gde su isti u obavezi da vrate ugovorom određenu količinu mleka, računovodstveno obuhvatanje navedenih sredstava vrši se preko računa nematerijalne imovine. Ukoliko se javi određena odstupanja u vrednosti koja je vraćena, zbog promene cena mleka ista se evidentiraju kroz kapital – revalorizacione rezerve.

3.4.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kriterijum za priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme je da im je nabavna vrednost u momentu nabavke veća od 500 EUR.

Nabavna vrednost predstavlja fakturnu cenu uvećanu za sve troškove nabavke (troškove dopreme, montaže, carine, poreze koji se ne refundiraju) i umanjena za sve popuste i rabate.

Troškovi pozajmljivanja i kursne razlike se uključuju u nabavnu vrednost za sredstva kojima je potreban značajan vremenski period za izgradnju/stavljanje u upotrebu, a do momenta aktiviranja.

Naknadni izdaci (dodatna ulaganja) koja povećavaju vrednost osnovnog sredstva priznaju se u slučaju da:

- produžavaju vek upotrebe osnovnog sredstva,
- povećavaju kapacitet,
- poboljšavaju kvalitet proizvoda,
- značajnije smanjuju troškove proizvodnje.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne gubitke usled umanjenja vrednosti (obezvređenje).

Amortizacija sredstava se vrši na nabavnu vrednost umanjenu za ostatak vrednosti, odnosno na procenjenju vrednost umanjenu za ukupnu amortizaciju i ostatak vrednosti.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost sredstava kod nove nabavke.

Stope amortizacije za građevinske objekte su:

- 1,67% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 60god.
- 2,00% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 50god.
- 2,50% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 40god.
- 4,00% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 25god.
- 5,00% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 20god.

Stope amortizacije za osnovna sredstva su:

- 3,3% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 30god.
- 5,0% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 20god.
- 6,67% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 15god.
- 8,33% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 12god.
- 10,0% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 10god.

Prezentovane stope amortizacije primenjivane su kod obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i u 2014. godini.

Obračun amortizacije vrši se za knjigovodstvene i poreske svrhe.

Ukoliko sredstva imaju rezidualnu vrednost, ta vrednost treba da se oduzme od nabavne vrednosti pre nego što se rok upotrebe primeni za svrhu amortizacije.

3.4.4. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi se u poslovnim knjigama ne amortizuju.

3.4.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup.

Napomene uz finansijski izveštaj

Pod investicionim nekretninama se ne smatraju nekretnine koje koriste zaposleni, bez obzira da li zaposleni plaćaju ili ne plaćaju zakupninu. Nekretnine koje koriste zaposleni se vrednuju i evidentiraju na računu Građevinski objekti.

Pod investicionim nekretninama se ne smatraju ni zemljište pribavljeno radi prodaje, kao i građevinski objekti i ostale nekretnine namenjene prodaji koje do momenta prodaje imaju tretman zaliha.

Početno merenje investicionih nekretnina prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovodenju sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Troškovi pozajmljivanja i kursne razlike se uključuju u nabavnu vrednost za sredstva kojima je potreban značajan vremenski period za izgradnju/stavljanje u upotrebu, a do momenta aktiviranja.

Naknadni izdaci/dodatna ulaganja/ koja povećavaju vrednost investicionih nekretnina priznaju se u slučaju da po tom osnovu dolazi do povećanja ekonomskih koristi od te nekretnine.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se vrednuju po fer vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja.

Obračun amortizacije se ne vrši, a po osnovu promene poštene vrednosti se iskazuju prihodi i rashodi određenog obračunskog perioda.

3.4.6. Biološka sredstva

Osnovno stado se vrednuje pri nabavci po nabavnoj vrednosti, a na dan bilansiranja po poštenoj vrednosti.

Poštena vrednost osnovnog stada je tržišna vrednost koju određuju stručna lica/komisija/, a na bazi mlečnosti grla, rase, kvaliteta potomstva i drugih relevantnih kriterijuma.

Procena se vrši najmanje jednom godišnje, prilikom bilansiranja, a efekti procene tj. odstupanja se iskazuju kao prihodi, odnosno rashodi tekućeg obračunskog perioda.

Za osnovno stado koje je na osnovu ugovora predato individualnim poljoprivrednicima, gde su isti u obavezi da ga vrate u određenom vremenskom periodu u istom broju i sa istim kvalitetom grla ne vrši se obračun i knjizenje prirasta.

3.4.7. Lizing

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

Početak lizinga je dan potpisivanja ugovora o lizingu ili dan kada strane preuzmu obaveze iz glavnih odredbi ugovora o lizingu.

Nabavna vrednost predmeta lizinga je bruto ulaganje u lizing (vrednost ugovora), umanjeno za kamatnu stopu koja je ugrađena u sam lizing.

Kamatna stopa ugrađena u lizing je stopa predviđena ugovorom o lizingu.

Opremu preuzetu u finansijskog lizinga, primalac lizinga iskazuje po nabavnoj vrednosti na posebnom analitičkom računu u okviru računa Postrojenja i oprema.

Napomene uz finansijski izveštaj

Politika amortizacije za sredstva uzeta u lizing, koja podležu amortizaciji, usklađuje se sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu iz iste amortizacione grupe.

Iznos amortizacije sredstva koje je uzeto u lizing sistematski se dodeljuje svakom obračunskom periodu tokom očekivanog vremena korišćenja, u skladu sa politikom amortizacije koji je usvojio korisnik lizinga za sredstva koja podležu amortizaciji, a koja su u njegovom vlasništvu.

Ukoliko sredstva imaju rezidualnu vrednost, ta vrednost treba da se oduzme od nabavne vrednosti pre nego što se rok upotrebe primeni za svrhu amortizacije.

Ukoliko nije izvesno da li će po isteku lizinga, sredstvo postati naše vlasništvo, amortizacija tog sredstva treba da se obračunava na period roka upotrebe sredstva, ili na period na koji traje lizing – ne kraći od ta dva perioda.

Obaveze po osnovu opreme preuzete u finansijski lizing primalac lizinga iskazuje na računu Obaveze po osnovu finansijskog lizinga, a za obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, na računu Ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Rashodi od kamata po finansijskom lizingu, ukoliko su plaćeni iskazuju se na računu Rashoda od kamata, a ako nisu plaćeni na računima Obaveze za kamate.

Davaoci lizinga sredstva data u finansijski lizing prikazuju kao potraživanje u iznosu koji je jednak neto ulaganju u lizing.

Kamata za sredstva data u lizing kod davaoca lizinga predstavlja prihod perioda.

Ukoliko se u toku trajanja ugovora o lizingu finansijski lizing Aneksom kvalifikuje kao operativni lizing, evidentiranje potraživanja i obaveza vrši se kao kod klasičnog zakupa.

3.4.8. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se:

- učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica,
- učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica,
- učešća u kapitalu drugih pravnih lica,
- dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju,
- dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima,
- dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu,
- hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i
- ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva, koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja iznos nadoknade koja je data za njih.

Ukoliko dodje do obezvređenja učešća u kapitalu zavisnih i povezanih pravnih lica knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se priznaje gubitak od obezvređenja.

Finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zajmovi i potraživanja,
- ulaganja koja se drže do dospeća,
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Napomene uz finansijski izveštaj

Nakon početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva po njihovim tržišnim, poštenim vrednostima.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva uključuje se u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po tržišnoj vrednosti, ukoliko se ista može ustanoviti na berzi hartija od vrednosti, a efekat uslađivanja se uključuje u kapital (kao nerealizovani dobitci-gubici) sve do otuđenja kada se ista uključuje u bilans uspeha kao dobitak-gubitak.

Hartije od vrednosti za koje se ne može ustanoviti tržišna vrednost iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

3.4.9. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica se inicijalno vrednuje po nabavnoj vrednosti, a na dan bilansiranja po tržišnoj vrednosti ukoliko se ista može ustanoviti na berzi hartija od vrednosti, a efekat uslađivanja se uključuje u kapital (kao nerealizovani dobitci-gubici) sve do otuđenja kada se ista uključuje u bilans uspeha kao dobitak-gubitak.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica za koje se ne može ustanoviti tržišna vrednost akcija iskazuje se po nabavnoj vrednosti.

3.4.10. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti u zemlji predstavljaju finansijske kredite odobrene i date drugim pravnim licima za period duži od jedne godine i sa ugovorenom kamatnom stopom.

3.4.11. Dugoročna potraživanja

U okviru dugoročnih potraživanja iskazuju se:

- potraživanja od zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica,
- potraživanja od individualnih poljoprivrednika,
- potraživanja od zaposlenih i
- ostala potraživanja

sa rokom dospeća dužim od 12 meseci nakon datuma bilansiranja. U suprotnom, ukoliko je period kraći od 12 meseci, klasifikuju se kao kratkoročna potraživanja.

3.5. Klasa 1: Zalihe

3.5.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala i rezervnih delova i ostale zalihe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Neto faktorna vrednost je faktorna vrednost umanjena za popuste i rabate.

Za naknadno odobrene popuste i rabate /na količinu, promet, plaćanja u valuti i sl./ vrši se korekcija nabavne vrednosti materijala.

Obračun utroška materijala sa zaliha vrši se po metodi prosečne nabavne cene.

Alat i inventar

Alat i inventar, bez obzira na vek upotrebe i nabavnu vrednost predstavlja trošak perioda i tereti rashode perioda u kome je otroškovan.

Napomene uz finansijski izveštaj

Alat i inventar su sredstva čija je pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke manja od 500 EUR. Računovodstvo je u obavezi da u pomoćnoj knjizi alata i inventara, nezavisno od finansijskog knjigovodstva obezbedi podatke o alatu i inventaru čiji je period korišćenja duži od jedne godine i to po zaposlenima koji predmetni alat koriste. Popis alata i inventara je obavezan deo popisa uz redovni godišnji popis.

3.5.2. Nedovršena proizvodnja

Zalihe nedovršene proizvodnje evidentiraju se po planskoj ceni koštanja po stepenu dovršenosti, a na bazi radnih naloga.

Plansku cenu koštanja čine:

- troškovi osnovnog materijala
- troškovi pomoćnog materijala
- troškovi ambalaže
- troškovi radne snage proizvodnih radnika
- troškovi amortizacije proizvodne opreme.

Na kraju svakog obračunskog perioda /mesečno i godišnje/ odstupanje od planske cene koštanja se evidentira kao povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, čime se planske cene koštanja svode na stvarne.

3.5.3. Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda evidentiraju se po planskoj ceni koštanja.

Plansku cenu koštanja čine:

- troškovi osnovnog materijala
- troškovi pomoćnog materijala
- troškovi ambalaže
- troškovi radne snage proizvodnih radnika.
- troškovi amortizacije proizvodne opreme.

Na kraju svakog obračunskog perioda /mesečno i godišnje/ odstupanje od planske cene koštanja se evidentira kao povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, čime se planska cena koštanja gotovih proizvoda svodi na stvarnu cenu koštanja.

3.5.4. Roba

Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini neto fakturna vrednost uvećana za zavisne troškove nabavke.

Neto fakturna vrednost je fakturna vrednost umanjena za popuste i rabate.

Obračun izlaza, prodaje zaliha robe, vrši se po metodi prosečne cene.

3.5.5. Obezvređenje zaliha

Terećenjem grupe ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha gotovih proizvoda i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i gotovih proizvoda i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se na osnovu procene rukovodstva Društva.

3.6. Klasa 2: Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

3.6.1. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje proizvoda, usluga i robe od strane Društva evidentiraju se kao potraživanja od kupaca (odvojeno matičnih i zavisnih lica čiji se izveštaji konsoliduju sa Društvom, ostalih povezanih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu) u skladu sa računovodstvenom regulativom.

Potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se u dinare na dan obračuna i kursne razlike se uključuju u prihode ili rashode.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca je ukupna razlika između knjigovodstvene vrednosti i procenjene vrednosti za naplatu i ona uvećava rashode.

Ispravkom se obuhvataju potraživanja za koja se na bazi praćenja dužnika utvrdi sumnja u naplativost od strane lica određenog za procenjivanje naplativosti, kao i sva potraživanja kod kojih je od dana dospeća za plaćanje na dan obračuna prošlo 90 ili više dana.

Ispravkom se obuhvataju sva potraživanja od dužnika prema kojem je pokrenuto korišćenje instrumenata obezbeđenja ili za naplatu pokrenut platni nalog ili tužba. Smanjenje ispravke vrednosti ulazi u prihod.

3.6.2. Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova u koja ulaze posebno potraživanja od izvoznika agenta, od komisije i konsignacione prodaje i ostala potraživanja iz specifičnih poslova evidentiraju se na isti način kao i potraživanja od prodaje.

3.6.3. Druga potraživanja

Potraživanja za kamatu obuhvataju obračunate, a nenaplaćene kamate na dan sastavljanja Bilansa, a efekat se evidentira u Bilansu uspeha na prihodima od kamata.

Potraživanja od državnih organa i organizacija predstavljaju obračunata potraživanja za regrese, premije, stimulacije, dotacije i sl.

Evidentiranje ovih potraživanja vrši se po uplati navedenih potraživanja.

Ispravka vrednosti drugih potraživanja koja se evidentira na teret računa rashoda je vrednost koja predstavlja razliku između nabavne i poštene vrednosti potraživanja. Vršiti se na kraju svakog obaveznog obračunskog perioda za iznos potraživanja od čijeg je roka za njihovu naplatu prošlo više od 90 dana.

3.6.4. Kratkoročni finansijski plasmani

Početno priznavanje Kratkoročnih finansijskih plasmana se vrši na dan transakcije i vrši se prema metodi nabavne cene.

Naknadno priznavanje Kratkoročnih finansijskih plasmana se vrši na dan bilansa po poštenoj, fer vrednosti, osim finansijskih sredstava koja nemaju kotiranu tržišnu vrednost.

U okviru Kratkoročnih finansijskih plasmana se obuhvataju i anuiteti dugoročnih plasmana koji dospevaju u roku do jedne godine od dana bilansa.

Kratkoročni krediti inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a kasnije po amortizovanoj vrednosti.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.6.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina obuhvata:

- tekući račun,
- izdvojena novčana sredstva i akreditive,
- gotovinu u blagajni,
- devizni račun,
- devizni akreditive,
- devizna blagajna,
- kratkoročne depozite u bankama,
- depoziti po viđenju,
- kratkoročne depozite i depozite po viđenju u ino valuti,
- ostala novčana sredstva

Gotovinski ekvivalenti su visokolikvidna ulaganja koja se mogu brzo i bez većeg rizika konvertovati u gotovinu i to su:

- neposredno unovčive hartije od vrednosti, čekovi, čekovi građana, viza čekovi, devizni čekovi

3.6.6. Porez na dodatu vrednost

U okviru ovog računa posebno se iskazuje PDV po višoj stopi u primljenim fakturama PDV, po nižoj stopi u primljenim fakturama, PDV po višoj stopi po datim avansima, PDV po nižoj stopi po datim avansima, plaćeni PDV po višoj stopi po osnovu uvoza, plaćen PDV po nižoj stopi po osnovu uvoza, PDV obračunat na usluge inostranih lica, naknadno vraćen PDV kupcima stranim državljanima, kao i Potraživanja za više plaćeni PDV.

3.6.7. Aktivna vremenska razgraničenja

Preko računa Aktivnih vremenskih razgraničenja prihoda i rashoda u vezi sa istom transakcijom se iskazuju u istom periodu.

Na računima ove grupe obuhvataju se:

- unapred plaćeni troškovi,
- razgraničena potraživanja za nefakturisani prihod,
- ostala aktivna vremenska razgraničenja.

3.6.8. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva, predstavljaju iznos poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita.

3.7. Klasa 3: Kapital

3.7.1. Rezerve

Društvo formira Statutarne rezerve u skladu sa Statutom društva i revalorizacione rezerve po računovodstvenim standardima.

3.7.2. Neraspoređena dobit

Osnovne promene na neraspoređenoj dobiti nastaju knjiženjem tekućeg dobitka, isplate dividende, reklasifikacija revalorizacionih rezervi i u slučaju otkupa sopstvenih akcija (kad nepostoji emisiona premija).

Napomene uz finansijski izveštaj

3.7.3. Gubitak

Promene na gubitku nastaju knjiženjem tekućeg gubitka i po osnovu pokriva gubitka.

3.8. Klasa 4: Dugoročna rezervisanja i obaveze

3.8.1. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Obaveza je društva da izvrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna, a to su:

- rezervisanja za troškove restrukturiranja koji će nastati pri realizaciji programa i planova tehničkih i tehnoloških viškova,
- ostala rezervisanja (za izdate garancije i druga jemstva)

3.8.2. Dugoročne obaveze

Dugoročne finansijske obaveze u suštini predstavljaju korišćenje pozajmljenih sredstava, te prilikom priznavanja tih obaveza, kamate i drugi troškovi predstavljaju trošak pozajmljivanja. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

Dugoročni krediti u ino valuti predstavljaju obaveze po osnovu primljenih dugoročnih kredita od pravnih i fizičkih lica u inostranstvu, osim od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica. Dugoročni ino krediti predstavljaju transakcije u stranoj valuti.

Prilikom početnog priznavanja transakcija na iznos u stranoj valuti primenjuje se srednji kurs NBS koji važi na taj dan.

U skladu sa zakonom, devizne obaveze kao i potraživanja obavezno se iskazuju u dinarima po srednjem kursu koji važi poslednjeg dana u mesecu, na dan obračuna kao i na dan 31.12. Nastale kursne razlike se priznaju kao prihod i rashod perioda.

Obaveze po osnovu lizinga se svrstavaju u ostale dugoročne obaveze.

Nakon početnog priznavanja, društvo meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti.

3.8.3. Kratkoročne finansijske obaveze

Početno priznavanje Kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se po nominalnim iznosima koji proističu iz poslovnih i finansijskih transakcija. Moguća povećanja izuzev povećanja za pripisanu kamatu, pripisuju se odgovarajućim obavezama, a na teret rashoda tekućeg perioda. Rashodi kamata terete rashode finansiranja za kamate. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti i sl. vrši se direktnim otpisivanjem u korist prihoda.

Nakon početnog priznavanja, društvo meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja.

3.8.4. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja se evidentiraju u momentu nastanka dužničko-poverilačkog odnosa. Kriterijumi za priznavanje ovih obaveza su:

Napomene uz finansijski izveštaj

- mogućnost preciznog merenja nabavne vrednosti ili cene koštanja
- prenos svih značajnih rizika, sredstava, prava i koristi iz dužničko-poverilačkog odnosa

Obaveze iz poslovanja su obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, obaveze po izdatim čekovima, menicama i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu evidentiraju se tako što se iznos strane valute kursira tekućim kursom, koji važi na dan promene/dan carinjenja robe/.

Na dan bilansa obaveze u ino valuti se iskazuju po zaključnom kursu /srednji zvanični kurs na kraju obračunskog perioda/.

Kursne razlike nastale po osnovu obaveza prema dobavljačima u inostranstvu se priznaju i knjize kao prihod ili rashod perioda u kom su nastali.

3.8.5. Obaveze iz specifičnih poslova

Obaveze iz specifičnih poslova su obaveze prema uvozniku, obaveze po osnovu konsignacione i komisione prodaje i sl.

3.8.6. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada obuhvataju obaveze za:

- neto zarade,
- naknade zarada,
- poreze i doprinose po odbitku, koji se obračunavaju i plaćaju pri isplati zarada i naknada zarada.

Naknade zarada su podeljene na :

- naknade zarada koje se refundiraju od strane države/bolovanja preko 30 dana, porodiljska bolovanja, naknade invalidima rada/ i
- naknade zarada koje se ne refundiraju.

U okviru ovih obaveza posebno se evidentiraju:

- obaveze za neto zarade i naknade zarada koje se ne refundiraju,
- obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog,
- obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog,
- obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca,
- obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju,
- obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju na teret zaposlenog,
- obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju na teret poslodavca.

3.8.7. Druge obaveze

Druge obaveze obuhvataju obaveze:

- po osnovu kamata i troškova finansiranja,
- obaveze po osnovu raspodele dobiti/obaveze za dividende, obaveze za učešće u dobiti
- ostale obaveze prema zaposlenim /službena putovanja, prevoza radnika, upotreba sopstvenog vozila, otpremnine, obaveze po socijalnim programima, jubilarne nagrade, solidarne pomoći i sl./
- obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora,
- obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (o delu, privremenim i povremenim poslovima i drugo)
- i ostale obaveze koje ne predstavljaju obaveze po javnim prihodima i vanredne obaveze.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.8.8. Obaveze za porez na dodatu vrednost

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost. U okviru ovih obaveza posebno se iskazuje obaveza za PDV po višoj stopi po izdatim fakturama, obaveza za PDV po nižoj stopi po izdatim fakturama, obaveza za PDV po višoj stopi po primljenim avansima, obaveza za PDV po nižoj stopi po primljenim avansima, obaveza za PDV po višoj stopi po osnovu sopstvene potrošnje, obaveza za PDV po nižoj stopi po osnovu sopstvene potrošnje, obaveza za PDV po višoj stopi po osnovu prodaje za gotovinu, obaveza za PDV po nižoj stopi po osnovu prodaje za gotovinu .

Obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza /racun 479/ - predstavlja razliku između obaveze za PDV i prethodnog poreza po fakturama dobavljača i ista predstavlja obavezu društva za PDV, koja se u određenom roku na propisanim obrascima dostavlja nadležnoj poreskoj upravi i plaća na propisani uplatni račun.

3.8.9. Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju ostale obaveze za poreze i doprinose koji terete troškove, kao i obaveze za porez iz rezultata.

3.8.10. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju:

- unapred obračunate troškove,
- obračunati prihodi budućeg perioda,
- razgraničeni zavisni troškovi nabavke,
- odoženi prihodi i primljene donacije,
- razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja,
- odložene poreske obaveze,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja.

3.8.11. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze predstavljaju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Privremene razlike nastaju kada je prihod ili rashod uključen u računovodstveni dobitak u jednom periodu, ali je u drugom periodu uključen u oporezivi dobitak /npr. troškovi amortizacije/.

3.9. Klasa : 5 Rashodi

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama:

- kada mogu pouzdano da se izmere,
- kada postoji neposredna povezanost rashoda i prihoda,
- kada se odnose na duži vremenski period u kome ce priticati ekonomske koristi da mogu u bilansu uspeha da se sistemski i razumno alociraju,
- kada nemaju direktne efekte u bilansu stanja, rashodi se odmah priznaju u Bilansu uspeha,
- kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

3.9.1. Poslovni rashodi

Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe obuhvata rashode vezane za prodaju trgovačke robe.

U okviru grupe, sagledava se navedeni rashod po:

- izvozu
- domaćim troškovima nabavne vrednosti prodate robe i to:
 - veleprodajama,
 - stovarištima,
 - diskontima,
 - restoranima , kao i
- nabavna vrednost robe uzete u komisijonu ili konsignacionu prodaju.

Prihodi od aktiviranja učinaka

Prihodima od aktiviranja učinaka smatraju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za: nematerijalna ulaganja, osnovna sredstva, materijal i rezervne delove, sopstveni transport nabavke materijala i robe i drugo.

Osnovni direktni poslovni rashodi

Troškovi materijala za izradu obuhvataju troškove osnovnog i pomoćnog materijala i direktno se računavaju u cenu koštanja proizvoda.

Troškove osnovnog materijala sagledavamo kroz troškove sirovog mleka sa svim troškovima vezanim za nabavku mleka .

Troškovi pomoćnog materijala, ambalaže, amortizacije proizvodne opreme i troškovi radne snage proizvodnih radnika čine takođe direktne troškove.

Ostali direktni poslovni rashodi

Ostali direktni troškovi su troškovi koji se uzimaju pri obračunu bruto marže i raspoređuju na osnovu toga da li proističu iz procesa proizvodnje dobara ili iz ostalih aktivnosti društva.

Ovde se obuhvataju sledeći troškovi:

- troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi
- troškovi osiguranja,
- troškovi za odražavanje objekata i opreme
- troškovi goriva i energije,
- troškovi analize i kontrole kvaliteta,
- troškovi transportnih usluga dovoza sirovog mleka,
- ostali troškovi proizvodnih usluga,
- povećanje, odnosno smanjenje vrednosti zaliha učinka.

Indirektni poslovni rashodi

Indirektni poslovni rashodi obuhvataju rashode iz svih ostalih aktivnosti društva (marketing, finansije, ostalo) i njih čine sledeći troškovi:

- troškovi amortizacije ostalih sredstava,
- troškovi platnog prometa,

Napomene uz finansijski izveštaj

- troškovi čišćenja,
- ostali troškovi goriva i energije,
- troškovi odražavanja ostalih objekata
- troškovi osiguranja,
- troškovi advokatskih usluga,
- sudski troškovi,
- troškovi revizije,
- troškovi sajмова, reklama, marketing
- troškovi ostalih poreza,
- troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga, obrazovanja i usavršavanja radnika,
- troškovi transportnih usluga i pošta,
- troškovi raznih naknada,
- troškovi PTT usluga,
- troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi kao i
- ostali troškovi neproizvodnih usluga.

3.9.2. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju: finansijske rashode iz odnosa sa zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike, efekte valutne klauzule i ostale finansijske rashode.

Rashodi kamate se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

3.9.3. Ostali rashodi

Ostali rashodi predstavljaju:

- gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i bioloških sredstava,
- gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica,
- gubici od prodaje materijala,
- manjkovi,
- otpisi zaliha,
- direktan otpis potraživanja,
- obezvređenje imovine,
- i ostalo.

3.10. Klasa: 6 Prihodi

Prihod je bruto priliv ekonomskih koristi u određenom periodu, koji se ostvaruju iz redovnih aktivnosti društva, kada ovi prilivi dovode do povećanja osnovnog kapitala, osim onih povećanja koji se odnose na unose vlasnika u kapital.

3.10.1. Poslovni prihodi:

Poslovni prihodi obuhvataju :

- prihodi od prodaje robe,
 - prihodi od prodaje proizvoda i usluga
- i to na domaćem i inostranom tržištu, preko različitih kanala distribucije: veleprodaja, maloprodaja, skladišta, diskonata i sl.
- prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.,
 - drugi poslovni prihodi

Napomene uz finansijski izveštaj

Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje roba se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i PDV.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

U skladu sa propisima, prihodi od prodaje proizvoda i usluga se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i PDV.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl. smatraju se prihodi koje je Društvo ostvarilo na osnovu subvencija državnih organa i organizacija.

3.10.2. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se odnose na: finansijske prihode iz odnosa sa zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, prihode od kamata, pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule i ostale finansijske prihode. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

3.10.3. Ostali prihodi

Ostale prihode čine:

- dobiti od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i bioloških sredstava,
- dobiti po osnovu prodaje *dugoročnih hartija od vrednosti* i učešća u kapitalu,
- dobiti od prodaje materijala,
- viškovi,
- naplaćena otpisana potraživanja,
- prihodi od smanjenja obaveza,
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja,
- prihodi od usklađivanja vrednosti imovine,
- i ostali prihodi.

3.11. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit, po zakonski predviđenoj stopi na poresku osnovicu, plaća se akontaciono tokom godine i konačno godišnjoj poreskoj prijavi. Obračun poreske osnovice vrši se umanjem ili uvećavanjem dobitka iskazanog u Bilansu uspeha za određene korekcije prihoda i rashoda. Na poresku osnovicu obračunava se porez po zakonski predviđenoj stopi s time da se obračunati porez umanjuje i po osnovu drugih olakšica, na primer, za iznos od 20% ulaganja u osnovna sredstva namenjena osnovnoj delatnosti koja su izvršena tokom godine, s time da poreski kredit ne može biti veći od 33% od obračunatog poreza i dr. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda na rok do 10 godina.

Počev od 2014. godine, izmenama ZPDPL, ukida se poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva, a neiskorišćeni poreski krediti mogu se koristiti u narednim poreskim periodima po redosledu ulaganja.

Odložen porez

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

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

3.12. Zarada po akciji

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

3.13. Događaji nakon datuma bilansiranja

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansiranja, a u direktnoj su vezi sa okolnostima koje su postojale na dan bilansa stanja, vrši se prilagodavanje prethodno priznatih iznosa u finansijskim izveštajima.

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansiranja, a odnose se na okolnosti koje nisu postojale na dan bilansa stanja, ne vrši se prilagodavanje prethodno priznatih iznosa u finansijskim izveštajima, već se u napomenama uz finansijske izveštaje vrši njihovo obelodanjivanje i procena efekata.

3.14. Greške iz prethodnog perioda

Greške iz prethodnog perioda su greške otkrivene u tekućem periodu, a od takvog su značaja, da se finansijski izveštaji iz prethodnih perioda, smatraju nepouzdanim na dan njihovog objavljivanja.

Greške iz prethodnog perioda ispravljaju se tako, što se za iznos te greške vrši korekcija početnog stanja prenetog rezultata.

3.15. Promene računovodstvenih politika

Promene računovodstvenih politika vrše se ukoliko to zahteva Zakon, izmena određenih standarda, i u slučajevima kada primena nove politike doprinosi adekvatnijem i realnijem prikazivanju bilansnih pozicija.

Promene računovodstvenih politika se primenjuje retrospektivno/unazad, osim ako se iznos prilagodavanja ne može na razuman način (pouzdan) utvrditi.

Promene računovodstvenih politika vrše se donošenjem odluke uprave.

3.16. Informacije po segmentima

Poslovni segment predstavlja deo imovine i poslovnih aktivnosti koje obezbeđuju proizvode ili usluge koje podležu rizicima i koristima različitim od onih u nekim drugim poslovnim segmentima. Geografski segment obezbeđuje proizvode ili usluge unutar određenog privrednog okruženja koji podležu rizicima i koristima različitim od onih segmenata koji posluju u nekim drugim privrednim okruženjima. Rukovodstvo Društva smatra da Društvo posluje u jednom poslovnom segmentu. Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

4 Upravljanje finansijskim rizicima

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

4.1.1. Rizik od promena kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku (EUR):

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.179	7.718
Potraživanja	1.378.998	1.283.461
Kratkoročni finansijski plasmani	1.597.987	1.115.100
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	490.871	538.691
Ukupno	3.480.035	2.944.970
Kratkoročne finansijske obaveze	6.043.922	10.898.699
Obaveze iz poslovanja	283.178	319.736
Dugoročne obaveze	7.103.995	2.299.305
Ostale obaveze	12.875	12.202
Ukupno	13.443.970	13.529.942
Neto devizna pozicija na dan	(9.963.935)	(10.584.972)

Napomene uz finansijski izveštaj

4.1.2. Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.551.656	1.049.154
Finansijske obaveze	604.792	573.211
	946.864	475.943
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	241.646	842.610
Finansijske obaveze	12.153.084	12.139.014
	(11.911.438)	(11.296.404)

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2014. godine, obaveze po kreditu su bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita i
- Depozita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema projektovanom roku dospeća od strane Društva, na dan 31.12.2014. godine:

Napomene uz finansijski izveštaj

U hiljadama RSD	Do 3 meseca 3 meseca do 1 godine	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	321.833	-	-	-	321.833
Potraživanja	5.212.952	147.453	-	-	5.360.405
Kratkoročni finansijski plasmani	505.361	1.122.376	-	-	1.627.737
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	2.685	8.056	1.038.397	38.140	1.087.278
Ostala potraživanja i AVR	41.772	-	-	-	41.772
Ukupno	6.084.603	1.277.885	1.038.397	38.140	8.439.025
Kratkoročne finansijske obaveze	1.361.319	4.682.603	-	-	6.043.922
Primljeni avansi i obaveze iz poslovanja	2.232.973	158.679	-	-	2.391.652
Dugoročne obaveze	-	-	7.103.995	-	7.103.995
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	992.116	351	-	8.797	1.001.264
Ukupno	4.586.408	4.841.633	7.103.995	8.797	16.540.833
Ročna neusklađenost	1.498.195	(3.563.748)	(6.065.598)	29.343	(8.101.808)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema projektovanom roku dospeća od strane Društva, na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca 3 meseca do 1 godine	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	818.786	-	-	-	818.786
Potraživanja	4.471.006	141.516	2.030	-	4.614.552
Kratkoročni finansijski plasmani	431.099	705.655	-	-	1.136.754
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	4.327	11.258	1.116.431	21.909	1.153.925
Ostala potraživanja i AVR	305.335	-	-	-	305.335
Ukupno	6.030.553	858.429	1.118.461	21.909	8.029.352
Kratkoročne finansijske obaveze	110.103	1.606.910	9.181.686	-	10.898.699
Primljeni avansi i obaveze iz poslovanja	2.485.665	74.482	1.714	-	2.561.861
Dugoročne obaveze	-	-	2.299.305	-	2.299.305
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	598.105	551	546	8.797	607.999
Ukupno	3.193.873	1.681.943	11.483.251	8.797	16.367.864
Ročna neusklađenost	2.836.680	(823.514)	(10.364.790)	13.112	(8.338.512)

4.3. Kreditni rizik

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

Napomene uz finansijski izveštaj

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

4.3.1. Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Kupci u zemlji	4.170.195	3.515.794
Kupci u inostranstvu	1.291.792	1.240.393
Ispravka vrednosti	<u>(588.088)</u>	<u>(576.822)</u>
Ukupno	<u>4.873.899</u>	<u>4.179.365</u>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Ključni kupci	2.533.807	2.062.920
Ostali	<u>2.340.092</u>	<u>2.116.445</u>
Ukupno	<u>4.873.899</u>	<u>4.179.365</u>

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2013.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2013.</u>
Nedospela potraživanja	2.538.486	15	2.358.807	830
Docnja od 0 do 30 dana	1.119.778	184	942.226	1.009
Docnja od 31 do 60 dana	361.225	461	268.621	2.461
Docnja od 61 do 90 dana	248.852	1.038	132.485	4.713
Docnja od 91 do 120 dana	627.535	20.279	507.352	21.113
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Docnja preko 360 dana	<u>566.111</u>	<u>566.111</u>	<u>546.696</u>	<u>546.696</u>
Ukupno	<u>5.461.987</u>	<u>588.088</u>	<u>4.756.187</u>	<u>576.822</u>

Napomene uz finansijski izveštaj

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Stanje 1. januara	576.822	553.542
Povećanja	21.977	30.125
Smanjenja	(10.711)	(6.845)
Stanje na dan	588.088	576.822

4.3.2. Potraživanja od proizvođača mleka

Usled nestašice mleka i pada ukupnog broja muznih krava i junica, a u cilju povećanja količine i kvalitete otkupljenog mleka, Društvo pomaže proizvođačima mleka, prodajom steonih junica na rate, odobravanjem zajmova za nabavku muznih krava i steonih junica, za pripremu stočne hrane, nabavku repromaterijala i nabavku muzne opreme. Na taj način Društvo postaje izloženiije kreditnom riziku po tom osnovu.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja od proizvođača mleka data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2013.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2013.</u>
Potraživanja od proizvođača za:				
- prodane junice	59.757	15.956	122.249	10.973
- za date zajmove	473.274	191.679	353.716	169.377
- za prodatu stočnu hranu	136.444	26.964	128.007	28.195
- ostalo	101.590	70.863	63.035	58.058
Ukupno	771.065	305.462	667.007	266.603

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Napomene uz finansijski izveštaj

Koeficijent zaduženosti Društva je dat u sledećoj tabeli:

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	13.147.917	13.198.004
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(225.299)	(821.444)
Neto dugovanje	12.922.618	12.376.560
Sopstveni kapital	10.747.146	10.284.487
Kapital – ukupno	23.669.764	22.661.047
Koeficijent zaduženosti	55%	55%

5 Prihodi od prodaje robe

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	262.243	329.008
Prihod od prodaje robe zavisnim licima na domaćem tržištu	-	45.368
Prihod od prodaje robe ostalim povezanim licima na domaćem tržištu	-	8.000
Prihod od prodaje robe zavisnim licima na stranom tržištu	10.967	9.238
Ukupno	273.210	391.614

6 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	18.940.843	18.399.287
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu	231.307	176.025
Prihod od prodaje proizvoda i usluga zavisnim licima na dom.tržištu	489.464	350.306
Prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanim licima na dom.tržištu	-	105.495
Prihod od prodaje proizvoda i usluga zavisnim licima na stran.tržištu	2.080.196	1.483.421
Ukupno	21.741.810	20.514.534

7 Drugi poslovni prihodi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihodi od zakupa:		
- poslovnog i magacinskog prostora	367.477	347.364
- vozila	87.834	111.439
- ostalo	1.376	1.388
Prihodi od pruženih usluga	34.200	-
Prihodi od nadoknade štete	29.271	-
Ostali prihodi	5.841	5.371
Ukupno	525.999	465.562

Napomene uz finansijski izveštaj

8 Troškovi materijala

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi sirovog mleka	8.535.946	7.797.451
Troškovi ambalaže	2.235.495	2.189.553
Troškovi pomoćnog materijala	454.789	459.988
Troškovi ostalog materijala	220.539	201.154
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	120.987	110.929
Troškovi ostalog osnovnog materijal	22.324	68.786
Ukupno	11.590.080	10.827.861

9 Troškovi goriva i energije

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi vode i gasa	377.385	355.279
Troškovi goriva	185.012	172.172
Troškovi električne energije	166.726	141.864
Ukupno	729.123	669.315

10 Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi bruto zarada	1.015.334	1.012.075
Troškovi poreza/doprinosa i naknade zarada na teret poslodavca	173.534	171.860
Ostali lični rashodi (prevoz radnika, jub.nagrade, otpremnina...)	167.804	188.121
Ukupno	1.356.672	1.372.056

11 Troškovi proizvodnih usluga

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi na izradi učinaka	1.386.965	1.168.205
Troškovi transporta gotovih proizvoda i sirovog mleka	1.350.414	1.321.470
Troškovi magacinskih usluga preko Nacionalne Logistike	516.323	465.271
Troškovi reklame i sponzorstva	362.966	396.589
Troškovi održavanja osnovnih sredstava	311.969	290.925
Troškovi analiza gotovih proizvoda i sirovog mleka	50.991	32.679
Troškovi zakupa	36.190	32.932
Troškovi telefona (fiksni, mobilni i ostale tel. usluge)	19.235	20.116
Troškovi transporta materijala i ostali transportni troškovi	5.520	7.182
Ostali proizvodni troškovi	8.571	7.371
Ukupno	4.049.144	3.742.740

Napomene uz finansijski izveštaj

12 Troškovi amortizacije i rezervisanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine postojenja i oprema	817.758	838.377
- nematerijalna ulaganja	9.740	6.433
Ukupno	827.498	844.810

13 Nematerijalni troškovi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi konsultantskih usluga	199.345	181.095
Troškovi angažovanja radne snage preko Adecca	90.180	73.102
Ostali troškovi iz odnosa sa bankama	64.961	29.345
Troškovi poreza i doprinosa (porezi, naknade, carina, doprinosi ...)	51.441	70.367
Troškovi higijenskog održavanja i obezbeđenja	41.977	38.598
Troškovi premije osiguranja	33.538	35.320
Troškovi komunalnih usluga	17.786	13.078
Troškovi advokatskih usluga	10.976	8.793
Troškovi platnog prometa	10.386	13.347
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	8.624	9.139
Troškovi suda, veštačenja i prinudne naplate	8.126	2.657
Troškovi revizije i knjigovodstvenih i dr. agencijskih usluga	2.454	2.341
Ostali nematerijalni troškovi	46.403	27.367
Ukupno	586.197	504.549

14 Finansijski prihodi i rashodi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	388.475	284.646
- prihodi od kamate	210	-
- pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	123.555	109.589
- prihodi od dividende	264.710	175.057
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	116.832	134.702
- prihodi od kamate	73.918	74.933
- pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	42.914	59.769
Ostali finansijski prihodi	5.856	9.628
Prihodi od kamate od trećih lica	112.499	117.616
Pozitivne kursne razlike i efekti val. klauzule prema trećim licima	161.006	414.543
Ukupno	784.668	961.135

Napomene uz finansijski izveštaj

Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	(105.288)	(147.089)
- rashodi kamata	(42.371)	(40.653)
- negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	(62.917)	(106.436)
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	(4.231)	(50.964)
- rashodi kamata	-	(3.327)
- negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	(4.231)	(47.637)
Ostali finansijski rashodi	(6.126)	(10.049)
Rashodi kamata prema trećim licima	(711.352)	(593.600)
Negativne kursne razlike i efekti val. klauzule prema trećim licima	(804.045)	(499.800)
Ukupno	(1.631.042)	(1.301.502)
Neto finansijski prihodi/rashodi	(846.374)	(340.367)

15 Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Obezvredenje potraživanja od kupaca	21.977	30.125
Obezvredenje potraživanja od zavisnih i ostalih povezanih lica	29.444	93.408
Obezvredenje potraživanja od proizvođača mleka	37.801	199.085
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana	147.273	92
Ukupno	236.495	322.710

16 Ostali prihodi i rashodi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	20.155	28.640
Prihodi /dobici od prodaje materijala	624.223	247.636
Višak materijala, gotovih proizvoda i robe	14.605	4.260
Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	10.814	6.844
Naplaćena otpisana potraživanja od proizvođača	5.366	9.137
Dobici od prodaje akcija	-	29.361
Prihodi od naplate štete od osiguranja	11.156	9.609
Ostali prihodi	10.384	10.490
Ukupno	696.703	345.977

Napomene uz finansijski izveštaj

Ostali rashodi

Gubici od prodaje osn. sredstava, troškovi rashoda i manjak osnovnih sredstava	(55.405)	(56.351)
Troškovi od prodaje materijala	(570.345)	(205.013)
Manjak materijala, gotovih proizvoda, robe	(18.420)	(11.752)
Otpis materijala, gotovih proizvoda i robe	(8.389)	(55.466)
Otpis potraživanja	(186)	(5.332)
Obezvredenje osnovnih sredstava	(2.753)	(40.417)
Obezvredenje avansa	-	(15.045)
Ostali troškovi	(30.978)	(38.156)
Ukupno	(686.476)	(427.532)
Neto ostali prihodi/rashodi	10.227	(81.555)

17 Porez na dobit

a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Poreski rashod perioda	(252.617)	(297.400)
Odloženi poreski rashod/prihod	16.057	(21.604)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(236.560)	(319.004)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dobitak pre oporezivanja	2.445.198	2.590.905
Obračunati porez po stopi od 15%	(366.780)	(388.636)
Efekti stalnih razlika	(11.242)	(50.363)
Efekti privremenih razlika	(46.234)	(32.163)
Ostale razlike (dividenda)	39.707	23.559
Iskorišćeni poreski kredit	131.932	150.203
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	(252.617)	(297.400)
Efekti odloženih poreza		
Odloženi poreski rashodi/prihodi	16.057	(21.604)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha-poreski prihod/(rashod)	(236.560)	(319.004)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>9,67%</i>	<i>12,31%</i>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit, gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobitci i gubici utvrđeni

Napomene uz finansijski izveštaj

u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo nema poreske neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu. Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembra 2014. godine iznosi RSD 68.465 hiljada.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 33.662 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih sredstava/obaveza je prikazan u sledećim tabelama:

Obračun poreskih sredstava:

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Početno stanje 01.01.	17.605	39.209
Privremena razlika (osnovna sredstva)	16.416	4.455
Ostale privremene razlike	(359)	(49)
Neiskorišćeni poreski krediti	-	(26.010)
Stanje na dan	33.662	17.605

Kretanje na poreskim sredstvima/obavezama:

U hiljadama RSD	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Početno stanje 01.01.2013.	39.209	-	39.209
Promene u 2013	(21.604)	-	(21.604)
Stanje 31.12.2013.	17.605	-	17.605
Promene u 2014	16.057	-	16.057
Stanje na dan 31.12.2014.	33.662	-	33.662

18 Zarada po akciji

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Neto dobitak	2.208.638	2.271.901
Prosečan ponderisan broj akcija u toku godine	7.506.529	7.849.164
Zarada po akciji (dinara)	294	289

Napomene uz finansijski izveštaj

19 Nematerijalna ulaganja

U hiljadama RSD	Ostala nem. imovina		Ukupno
	Patenti/robne marke i licence	Pravo na otkup mleka	
Nabavna vrednost		Nematerijalna ulaganja u pripremi	
Stanje na dan 1. januara 2014.	231.723	441.210	701.735
Nabavke	-	-	-
Ostalo (manjak, rashod...)	-	-	-
Prenos sa /na	5.821	(5.821)	-
Stanje na dan 31. decembar 2014.	237.544	441.210	707.556
Ispravka vrednosti			
Stanje na dan 1. januara 2014.	213.196	432.914	646.110
Tekuća amortizacija	9.740	-	9.740
Otplata u mleku	-	75	75
Ostalo (manjak, rashod...)	-	6.174	6.174
Prenos sa /na	-	-	-
Stanje na dan 31. decembar 2014.	222.936	439.163	662.099
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014.	14.608	2.047	45.457
Sadašnja vrednost na dan 1. januar 2014.	18.527	8.296	55.625

Napomene uz finansijski izveštaj

20 Nekretnine, postrojenja i oprema

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2014. godini su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi nekretnine, postrojenja i oprema	Ulaganja na	
							tudim nekretn., postrojenjima i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2014.	93.850	3.257.481	8.274.175	680	281.169	49.329	1.170	11.957.854
Nabavka	-	1.474	701	-	702.511	263.901	-	968.587
Prenos sa/na	28.077	26.235	532.653	-	(595.000)	-	3.903	(4.132)
Ostalo (manjak, rashod,...)	-	-	(162.872)	-	(78)	-	-	(162.950)
Prodaja	-	-	(116.359)	-	(4.108)	-	-	(120.467)
Stanje na dan 31. decembar 2014.	121.927	3.285.190	8.528.298	680	384.494	313.230	5.073	12.638.892
Ispravka vrednosti								
Stanje na dan 1. januar 2014.	-	1.637.364	4.257.301	680	14.383	10.257	1.170	5.921.155
Teuća amortizacija	-	146.940	670.721	-	-	-	97	817.758
Ostalo (manjak, rashod,...)	-	-	(116.287)	-	-	-	-	(116.287)
Prodaja	-	-	(101.053)	-	-	-	-	(101.053)
Stanje na dan 31. decembar 2014.	-	1.784.304	4.710.682	680	14.383	10.257	1.267	6.521.573
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014.	121.927	1.500.886	3.817.616	-	370.111	302.973	3.806	6.117.319
Sadašnja vrednost na dan 1. januar 2014.	93.850	1.620.117	4.016.874	-	266.786	39.072	-	6.036.699

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31. decembra 2014. godine iznosi RSD 645.273 hiljada (2013: RSD 677.274 hiljade). Oprema uzeta na lizing se odnosi na proizvodnu liniju Pet Aseptic, teretna sredstva i motorna vozila. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

Na dan 31. decembra 2014. godine sadašnja vrednost opreme nad kojom je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita kod Privredne banke iznosi RSD 428.846 hiljada (2013: RSD 490.611 hiljade).

21 Biološka sredstva (stočni fond)

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Stanje na dan 1. januar	37.575	55.000
Povećanje	-	4.958
Prodaja i prenos vlasništva	-	(19.206)
Prenos na dugoročne finansijske plasmane	(29.090)	-
Rashod usled uginuća junica	-	(2.752)
Obezvredenje	(852)	(425)
Ukupno	7.633	37.575

22 Dugoročni finansijski plasmani - učešće u kapitalu

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Učešće u kapitalu zavisnih lica		
Ulaganje u Koncern Bambi ad	4.733.212	4.733.212
Ulaganje u Mlekara ad, Subotica	2.833.220	2.833.220
Ulaganje u IMB Mlekara Bitola	2.079.184	2.079.184
Ulaganje u Mlijekoprodukt doo	1.321.378	1.321.378
Ulaganje u East Milk doo	461.708	461.708
Ulaganje u Balkan Dairy Products BV	147.273	147.273
Ulaganje u Mljekara ad, Banja Luka	108.965	108.965
Ulaganje u Imlek Boka doo	69.345	69.345
Ispravka vrednosti (East Milk doo, CEE Investment, Mljekara ad, Balkan Dairy Products BV)	(717.946)	(570.673)
Ukupno	11.036.339	11.183.612
Ulaganje u CEE Investment	158.840	158.840
Ulaganje u banke	5.528	6.301
Ulaganje u Novosadski sajam	882	999
Ispravka vrednosti CEE Investment	(158.840)	(158.840)
Ukupno	6.410	7.300
Stanje na dan	11.042.749	11.190.912

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je izvršilo obezvređenje ulaganja u zavisno pravno lice Balkan Dairy Products BV u iznosu od RSD 147.273 hiljada.

Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 134.000 komada akcija (I reda 35.000 i II reda 91.000) emitenta Koncern Bambi ad i 132.368 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist AIK banke AD Niš. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 13.945 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist Hypo Alpe Adria bank AD Beograd i 43.000 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist Societe Generale banka Srbija AD Beograd (Napomena 32).

Kao obezbeđenje kredita kod Raiffeisen banka AD Beograd, Društvo je upisalo založno pravo I reda na 1.511.696 akcija emitenta Mlekara AD Subotica u korist te banke (Napomena 32). U 2015. godini, menja se sredstvo obezbeđenja kredita, Društvo upisuje založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke (Napomena 37).

Napomene uz finansijski izveštaj

Kao obezbeđenje kredita, Društvo je založilo 232.000 komada sopstvenih akcija u korist Banka Intesa AD Beograd (Napomena 32).

23 Dugoročni finansijski plasmani - ostalo

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani dati proizvođačima mleka	90.755	79.896
Ispravka vrednosti dug. plasmana datih proizvođačima mleka	(6.431)	(1.591)
Ukupno	84.324	78.305
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Dugoročni plasmani dati zaposlenima	55.774	61.815
Dugoročni depoziti	18.079	21.407
Ukupno	73.853	83.222
Stanje na dan	158.177	161.527

Dugoročni plasmani dati proizvođačima mleka se odnose na zajmove date proizvođačima mleka za kupovinu junica, ulaganje u opremu, objekte, mehanizaciju, nabavku priplodnog materijala i sl. Zajmovi se odobravaju na period od 44 meseca (4 meseca grejs perioda i 40 meseci otplate).

Dugoročni plasmani dati zaposlenima se odnose na zajmove date zaposlenima za stambene potrebe. Rokovi otplate su do 20 godina i zajmovi se otplaćuju u jednakim mesečnim ratama, administrativnim zabranama na zarade zaposlenih. Zajmovi su odobreni po kamatnim stopama između 1% i 3% godišnje. U 2005. godini izvršeno je dugoročno rezervisanje za potencijalne troškove koji bi mogli nastati usled nenaplativosti ovih potraživanja. Na dan 31.12.2014. godine rezervisanje iznosi RSD 33.399 hiljada, što je prikazano na poziciji Dugoročna rezervisanja (Napomena 31).

24 Dugoročna potraživanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja od zavisnih i ostalih povezanih lica		
Potraživanja od zavisnih pravnih lica	476.235	451.367
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	77.659	96.720
Ispravka vrednosti potraživanja	(166.682)	(157.978)
Ukupno	387.212	390.109
Ostala dugoročna potraživanja		
Dugoročna potraživanja od Pinka	485.096	525.208
Dugoročna potraživanja od proizvođača mleka	30.413	51.544
Dugoročna potraživanja od zaposlenih	26.839	28.211
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja od proizvođača mleka	(459)	(2.674)
Ukupno	541.889	602.289
Stanje na dan	929.101	992.398

Napomene uz finansijski izveštaj

Dugoročna potraživanja od zavisnih pravnih lica se odnose na potraživanja od Mljekare ad Banja Luka po osnovu ugovora o ustupanju potraživanja i zameni ispunjenja kojim Energoprojekt Industrija ad ustupa AD Imleku svoje potraživanje od Mljekare ad Banja Luka u iznosu od EUR 3.937.181 na ime izmirenja dela svog duga koji ima prema Imleku po osnovu ugovora o zajmu.

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja od Mljekara ad Banja Luka u decembru 2012. godine potraživanje je obezvređeno u iznosu EUR 1.005.198, što čini 26% ukupnog potraživanja. Na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2012. Mljekara ad Banja Luka, utvrđena je mogućnost (%) pokrivenosti obaveza iz imovine. U decembru 2013. godine, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2013. izvršeno je dodatno obezvređenje u iznosu od EUR 372.815, što čini ukupno 35% potraživanja. U 2014. godini nije izvršeno dodatno obezvređenje jer je utvrđeno, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2014., da je procenat obezvređenja ostao na nivou od prošle godine, a to je 35% potraživanja.

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica su potraživanja od Knjaz Miloša po osnovu ugovora o preuzimanju ispunjenja kojim Društvo preuzima obavezu Knjaz Miloša prema Pinku. Knjaz Miloš ad se obavezuje da iznos od EUR 2.467.080 plati u 36 mesečnih rata izdavanjem i predajom 36 blanko menica kao sredstvo plaćanja, počev od maja 2011. godine. Izdate menice dospevaju na naplatu svakog meseca u iznosu od EUR 68.530, s tim da je rok dospeća poslednje rate u aprilu 2014. godine. U 2012. godini zaključen je novi ugovor o preuzimanju ispunjenja kojim Društvo preuzima obavezu Knjaz Miloša prema Pinku u iznosu EUR 981.090. Po tom ugovoru Knjaz Miloš se obavezuje da iznos plati u 18 mesečnih rata izdavanjem i predajom 18 blanko menica koje dospevaju na naplatu svakog meseca u iznosu od EUR 54.505, počev od avgusta 2015. godine.

Dugoročna potraživanja od Pink International Company (u daljem tekstu Pink) odnose se na dugoročni deo avansa koji je dat Pinku za zakup medijskog prostora do 2018. godine. Celokupna vrednost ugovora je unapred isplaćena valutiranim menicama.

Dugoročna potraživanja od proizvođača mleka se odnose na potraživanja po osnovu prodatih junica proizvođačima mleka i potraživanja po osnovu prenosa prava svojine na grlima koja su data proizvođaču AD Budućnost na korišćenje i eksploataciju od 2011. godine.

Dugoročna potraživanja od zaposlenih se odnose na potraživanja za prodate stanove.

25 Zalihe

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		
Materijal	379.059	413.114
Rezervni delovi	235.793	222.619
Alat i inventar	8.851	13.417
Ispravka vrednosti	(97.231)	(103.713)
Ukupno	526.472	545.437
Gotovi proizvodi		
Gotovi proizvodi	942.424	614.792
Ispravka vrednosti	(6.382)	(14.864)
Ukupno	936.042	599.928
Roba		
Roba namenjena prodaji	57.145	29.407
Ukupno	57.145	29.407

Napomene uz finansijski izveštaj

Plaćeni avansi		
Plaćeni avansi povezanim licima	-	677
Plaćeni avansi Pink-u	118.448	127.223
Plaćeni avansi za zalihe	91.771	114.153
Plaćeni avansi za usluge	47.424	99.606
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	(15.840)	(16.047)
Ukupno	241.803	325.612

Stanje na dan **1.761.462** **1.500.384**

Povećanje zaliha gotovih proizvoda se ogleda u povećanju zaliha sterilizovanog mleka, sira i mleka u prahu.

26 Potraživanja po osnovu prodaje

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Kupci u zemlji	3.562.921	3.087.040
Kupci u zemlji zavisna pravna lica	329.582	126.915
Kupci u zemlji ostala povezana lica	21	21
Ispravka vrednosti	(504.163)	(491.787)
Neto kupci u zemlji	3.388.361	2.722.189
Kupci u inostranstvu	46.052	46.066
Kupci u inostranstvu zavisna pravna lica	1.245.740	1.194.327
Ispravka vrednosti	(54.395)	(54.395)
Neto kupci u inostranstvu	1.237.397	1.185.998
Potraživanja po osnovu prodaje osnovnih sredstva	6.474	2.016
Potraživanja od proizvođača mleka	136.444	128.007
Ostala potraživanja	134.753	171.795
Ispravka vrednosti	(29.530)	(30.640)
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	248.141	271.178
Stanje na dan	4.873.899	4.179.365

27 Druga potraživanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja za premije	296.405	307.288
Kratkoročna potraživanja od povezanih lica	275.772	198.411
Kratkoročna potraživanja od proizvođača mleka	72.894	62.326
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	22.242	-
Kratkoročna potraživanja od zaposlenih	19.352	14.959
Potraživanje za kamatu	3.705	2.595
Ostala kratkoročna potraživanja	35.397	40.428
Ispravka vrednosti potraživanja od povezanih lica	(136.365)	(100.732)
Ispravka vrednosti potraživanja od proizvođača mleka	(70.863)	(58.058)
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih potraživanja	(32.033)	(32.030)
Stanje na dan	486.506	435.187

Napomene uz finansijski izveštaj

28 Kratkoročni finansijski plasmani

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Kratkoročni zajmovi dati ostalim povezanim licima	956.780	911.819
Kratkoročni zajmovi dati pravnim licima	727.250	343.926
Kratkoročni zajmovi dati proizvođačima mleka	311.462	219.402
Ispravka vrednosti kratkoročnih zajmova dati ostalim povezanim licima	(412.468)	(390.930)
Ispravka vrednosti kratkoročnih zajmova dati proizvođačima mleka	(172.579)	(166.341)
Kratkoročni zajmovi	1.410.445	917.876
Tekuća dospeća dug. potraživanja od zavisnih pravnih lica	153.530	145.513
Tekuća dospeća dug. potraživanja od proizvođača mleka	129.097	125.832
Depozit u bankama	5.428	5.141
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	11.138	3.065
Ispravka vrednosti tekućeg dospeća dug. potraživanja od zavisnih lica	(53.735)	(50.929)
Ispravka vrednosti tekućeg dospeća dug. potraživanja od proizvođača mlei	(28.166)	(9.744)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	217.292	218.878
Stanje na dan	1.627.737	1.136.754

Kratkoročni zajmovi dati ostalim povezanim i trećim licima se odnose na zajmove date preduzećima u zemlji za potrebe finansiranja obrtnih sredstava, sa rokom otplate do godinu dana i kamatnom stopom od 5,1% do 8% sa deviznom klauzulom.

Kratkoročni zajmovi dati proizvođačima mleka su zajmovi dati za pripremu stočne hrane, nabavku muzne opreme, nabavku manjeg broja grla za dopunu proizvodnog stada, sa rokom otplate do 6 meseci i mesečnom kamatnom stopom od 0,5% za zajmove odobrene u dinarima odnosno sa rokom otplate do 1 godine i godišnjom kamatnom stopom od 6% za zajmove odobrene u eurima po srednjem kursu NBS na dan isplate.

Tekuća dospeća dugoročnih potraživanja od proizvođača mleka se odnose na potraživanja po osnovu prodatih junica i datih zajmova za kupovinu junica koja dospevaju na naplatu u 2014. godini.

Depozit u bankama se odnosi na „overnight“ depozit kod Raiffeisenbank, Beograd.

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja od AD Mljekara Laktaši u 2012. godini Društvo je obezvređilo potraživanje od Mljekare Banja Luka u iznosu od EUR 324.058, što čini 26% ukupnog potraživanja. Na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2012. AD Mljekara Laktaši, utvrđena je mogućnost (%) pokriva obaveza iz imovine. U decembru 2013. godine, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2013. izvršeno je dodatno obezvređenje u iznosu od EUR 120.189, što čini ukupno 35% potraživanja. U 2014. godini nije izvršeno dodatno obezvređenje jer je utvrđeno, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2014., da je procenat obezvređenja ostao na nivou od prošle godine, a to je 35% potraživanja.

Zbog kašnjenja u otplati zajma i neizvesnosti naplate potraživanja od BD AGRO AD Dobanovci, izvršena je na dan 31.12.2013. ispravka vrednosti na teret rashoda obezvređivanja u ukupnom iznosu od RSD 206.458 hiljada. Navedeni iznos se odnosi na kratkoročni zajam u iznosu od RSD 165.304 hiljade,

Napomene uz finansijski izveštaj

kamatu po istom u iznosu od RSD 26.154 hiljade (Napomena 27) i avans u iznosu od RSD 15.000 hiljada (Napomena 25).

Na dan 31.12.2014. godine ukupna ispravka vrednosti potraživanja od BD AGRO AD Dobanovci iznosi RSD 223.846 hiljada, od toga na kratkoročni zajam se odnosi RSD 171.342 hiljade, na kamatu po istom osnovu RSD 37.504 hiljade (Napomena 27) i avans RSD 15.000 hiljada (Napomena 25).

29 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Tekući račun u dinarima	209.122	808.512
Devizni račun	10.423	7.182
Izdvojena novčana sredstva za kupovinu akcija	101.962	2.483
Blagajna	326	609
Stanje na dan	321.833	818.786

Stanje na deviznom računu se odnosi na evre.

30 Kapital

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Akcijski kapital	4.346.939	4.346.939
Otkupljene sopstvene akcije	(321.937)	(239.263)
Rezerve	1.718.364	1.718.364
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	1.905	1.004
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.475)	(1.365)
Neraspoređena dobit ranijih godina	2.794.712	2.186.907
Neraspoređena dobit tekuće godine	2.208.638	2.271.901
Stanje na dan	10.747.146	10.284.487

U toku 2014. godine došlo je do sledećih značajnih promena na poziciji neraspoređene dobiti: Smanjenje pozicije neraspoređene dobiti je nastalo po osnovu Odluka o raspodeli dividende u iznosu od RSD 1.182.340 hiljada. Druga smanjenja ove pozicije se odnose na razliku tržišne i nominalne vrednosti otkupljenih sopstvenih akcija u iznosu od RSD 481.756 hiljada.

Povećanje pozicije neraspoređene dobiti je nastalo po osnovu ostvarenog tekućeg dobitka u iznosu od RSD 2.208.638 hiljada.

Promene na pozicijama nerealizovani dobiti/gubici je rezultat svođenja vrednosti akcija koje preduzeće ima u bankama i drugim preduzećima na fer vrednost na dan 31.12.2014. godine i prodaje akcija Srpske banke ad Beograd.

Otkupljene sopstvene akcije se odnose na akcije koje je Društvo otkupilo u 2013. godini u ukupnom broju od 687.766 akcija. Od ukupnog broja akcija koje je Društvo otkupilo u 2013. godini, poništeno je 244.687 akcija. U 2014. godini Društvo je otkupilo 153.100 akcija. Ukupan broj otkupljenih sopstvenih akcija na dan 31.12.2014. iznosi 596.179 akcija.

Napomene uz finansijski izveštaj

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Imleka na dan 31. decembar 2014. godine je sledeća:

	Knjigovodstvena vrednost (u hiljadama RSD)	Broj akcija	% učešća u vlasništvu
DANUBE FOODS GROUP B.V.	3.491.286	6.465.345	80,32
IMLEK-AD	321.937	596.179	7,41
INSTITUT ZA EK. ISTRAŽIVANJA	36.730	68.018	0,84
BANCAINTESA AD BEOGRAD	29.104	53.897	0,67
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RN	27.356	50.659	0,63
BANCA INTESA AD BEOGRAD	20.665	38.268	0,48
EAST CAPITAL (LUX) - BALKAN FUN	17.547	32.495	0,40
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RN	11.340	21.000	0,26
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA- KASTODI RN	10.930	20.241	0,25
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RN	10.196	18.881	0,23
Prvih 10 akcionara	3.977.091	7.364.983	91,49
Ostali	369.848	684.904	8,51
Ukupno	4.346.939	8.049.887	100,00

Na dan 31. decembar 2014. godine akcijski kapital se sastojao od 8.037.570 običnih akcija i 12.317 prioritetnih akcija čija je nominalna vrednost RSD 540 po akciji.

31 Dugoročna rezervisanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročna rezervisanja za zajmove date zaposlenima	33.399	33.399
Dugoročna rezervisanja za junice - robne rezerve Novi Sad	125.569	125.569
Stanje na dan	158.968	158.968

Dugoročna rezervisanja za zajmove date zaposlenima u iznosu RSD 33.399 hiljada se odnose na potencijalne troškove koji bi mogli nastati usled nenaplativosti potraživanja po osnovu datih zajmova zaposlenima AD Imleka (Napomena 23 Dugoročni finansijski plasmani - ostalo).

Dugoročna rezervisanja za junice - robne rezerve Novi Sad u iznosu RSD 125.569 hiljada se odnose na potencijalne troškove koji bi mogli nastati po osnovu obaveze koju je Novosadska mlekarica preuzela prema Gradskoj Direkciji za robne rezerve Novi Sad po osnovu Ugovora o držanju robnih rezervi u živom, zaključen 1993. godine. Ovim ugovorom Novosadska mlekarica je preuzela 1.600 junica od Gradske direkcije Novi Sad, koje je dala na korišćenje individualnim proizvođačima mleka radi obezbeđenja dovoljne količine mleka i mlečnih proizvoda na tržištu Grada Novi Sad. U slučaju gubitka junice Novosadska mlekarica je dužna da nadoknadi izgublenu junicu. Iz tog razloga, u 2011. godini AD Imlek, kao pravni sledbenik Novosadske mlekarice, je izvršio dugoročna rezervisanja za potencijalne troškove od izgubljenih 1.600 junica.

Napomene uz finansijski izveštaj

32 Dugoročne obaveze

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročni krediti od banaka	9.606.048	3.061.436
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	477.440	549.101
Druge dugoročne obaveze	390.041	485.780
Ukupno	10.473.529	4.096.317
Tekuće dospeće (Napomena 33)		
- dugoročni krediti od banaka	(3.229.163)	(1.670.117)
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	(140.371)	(126.895)
Ukupno	(3.369.534)	(1.797.012)
Stanje na dan	7.103.995	2.299.305

Dugoročne kredite od banaka čine:

	Godina dospeća	U hilj. EUR 31.12.2014.	U hiljadama RSD 31.12.2014.	31.12.2013.
Privredna banka Beograd AD u stečaju	2016	735	88.876	168.470
Hypo Alpe Adria bank AD Beograd	2017	1.887	228.236	-
Banka Intesa AD Beograd	2019	4.235	512.294	-
Raiffeisen banka AD Beograd	2019	14.529	1.757.453	-
Societe Generale banka Srbija AD Beograd	2019	14.667	1.774.055	-
AIK Banka AD Niš (20 mio)	2018	16.667	2.015.971	-
AIK Banka AD Niš (7 mio)	2015	-	-	534.996
Eurobank AD Beograd	2015	-	-	687.853
Stanje na dan		52.720	6.376.885	1.391.319

Dugoročni krediti u domaćoj valuti sa deviznom klauzulom su ugovoreni sa kamatnom stopom EURIBOR + 3,8% do 6,9%, kod sledećih banaka:

- Privredna banka Beograd ad u stečaju, u decembru 2009. godine u iznosu od EUR 3.857.512. Iznos od EUR 1.000.000 je povučen do 2009. godine, a ostatak je povučen u 2010. Ovaj kredit je odobren na 6 godina sa grejs periodom od 2 godine.
- AIK Banka AD Niš u decembru 2013. godine u iznosu od EUR 7.000.000, u celosti povučen u 2013. godini. Kredit je odobren na 2 godine sa grejs periodom od 6 meseci. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 126.000 komada akcija (I reda 35.000 i II reda 91.000) emitenta Koncern Bambi ad u korist AIK banke AD Niš.
- Eurobank AD Beograd u decembru 2013. godine u iznosu od EUR 8.000.000, u celosti povučen u 2013. godini. Kredit je odobren na 2 godine sa grejs periodom od 3 meseca.
- AIK Banka AD Niš u junu 2014. godine u iznosu od EUR 20.000.000. Iznos od EUR 20.000.000 je povučen do 31.12.2014. godine. Kredit je odobren na 4 godine sa grejs periodom od 10 meseci. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 132.368 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist AIK banke AD Niš.

Napomene uz finansijski izveštaj

- Societe Generale banka Srbija AD Beograd u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 16.500.000, u celosti povučen do 31.12.2014. godine. Kredit je odobren na 5 godine sa grejs periodom od 6 meseci. Kredit je odobren sa namenom refinansiranja kratkoročnih kredita kod Societe Generale banka i Piraeus bank, u celosti, i delimičnog refinansiranje kredita kod Credit Agricole Srbija AD Novi Sad. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 43.000 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist banke.
- Hypo Alpe Adria bank AD Beograd u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 10.000.000. Do 31.12.2014. godine Društvo je povuklo kredit u iznosu od 2.280.000. Kredit je odobren na 3 godine, pri čemu prva mesečna rata dospeva za plaćanje u avgustu 2015. godine. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 13.945 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist banke. Nakon 31.12.2014. godine Društvo je povuklo preostali iznos kredita, do odobrenog iznosa (Napomene 37).
- Banka Intesa AD Beograd u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 17.500.000. Iznos od EUR 4.500.000 je povučen do 31.12.2014. godine i iskorišćen za refinansiranje postojećeg duga kod Banka Intesa AD Beograd. Rok vraćanja kredita je 5 godina, u koji je uračunat period mirovanja otplate glavnice kredita do 9 meseci. Kao obezbeđenje kredita, Društvo je založilo 232.000 komada sopstvenih akcija u korist banke.
- Raiffeisen banka AD Beograd u oktobru 2013. godine u iznosu od EUR 24.000.000. U prvom momentu kredit je bio odobren sa rokom dospeća oktobar 2014. godine. Do roka dospeća, kredit je delimično otplaćen. U decembru 2014. godine aneksom ugovora se konstatuje da je otvoreni iznos kredita od EUR 19.000.000 ukupan iznos kredita, koji se dugoročno otplaćuje, do marta 2019. godine, sa početkom otplate glavnice od marta 2015. godine. Kao obezbeđenje kredita, Društvo je upisalo založno pravo I reda na 1.511.696 akcija emitenta Mlekara AD Subotica u korist Raiffeisen banka AD Beograd. Nakon 31.12.2014. godine, menja se sredstvo obezbeđenja kredita, Društvo upisuje založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke (Napomena 37).
- Vojvodanska banka AD Novi Sad u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 15.000.000. Kredit je odobren na period od 5 godina. Društvo nije povlačilo sredstva iz ovog kredita u 2014. godini.

Druge dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu izdatih menica Pinku, po osnovu ugovora o zakupu vremena za oglašavanje, a koje dospevaju na naplatu u periodu od 2011. do 2017. Menice su eskontovane kod Erste banke od strane Pinka.

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga prikazane su kako sledi:

U hiljadama RSD		31.12.2014.	31.12.2013.
Lizing kuća			
ERB leasing	Transportna oprema	25.636	12.883
Pireus leasing	Transportna oprema	20.116	25.044
ERB leasing	Proizvodna oprema	291.317	384.279
Stanje na dan		337.069	422.206

33 Kratkoročne finansijske obaveze

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Obaveze po osnovu nabavke transportne opreme	26.237	24.712
Obaveze po osnovu nabavke proizvodne opreme	114.134	102.183
Obaveze po osnovu lizinga dospeće do 1 godine	140.371	126.895
Kratkoročni kredit od zavisnih pravnih lica	604.792	573.211
Kratkoročni kredit od banaka	2.069.596	8.528.476
Kratkoročni deo dugoročnog kredita (Napomena 32)	3.229.163	1.670.117
Kratkoročni krediti	5.903.551	10.771.804
Stanje na dan	6.043.922	10.898.699

Kratkoročni kredit od zavisnih pravnih lica su ugovoreni sa:

- Koncern Bambi ad, Požarevac u septembru 2012. godine u iznosu od EUR 5.000.000. Kredit je produžen sa rokom dospeća septembar 2015. godine.

Kratkoročni kredit od banaka su ugovoreni kod:

- UniCredit bank Srbija AD Beograd u junu 2011. godine u iznosu od EUR 4.000.000. Kredit je produžen sa rokom dospeća april 2015. godine i povećan je odobreni iznos na EUR 9.110.000. Na dan 31.12.2014. stanje duga iznosi EUR 8.110.000. Nakon 31.12.2014. godine kredit je delimično otplaćen (Napomene 37).
- Vojvođanska banka AD Novi Sad u septembru 2012. godine u iznosu od EUR 5.000.000. Kredit je odobren sa rokom dospeća januar 2015. Na dan 31.12.2014. stanje duga iznosi EUR 3.000.000.
- Komercijalna banka AD Beograd u decembru 2012. godine u iznosu od EUR 6.000.000. Kredit je odobren sa rokom dospeća decembar 2014.

Kratkoročne kredite od banaka čine:

	Dospeće	U hilj. EUR		U hiljadama RSD	
		31.12.2014.	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2013.
Vojvođanska banka AD Novi Sad	Januar 2015	3.000	362.875	573.211	
Komercijalna banka AD Beograd	Decembar 2014	6.000	725.750	687.853	
UniCredit bank Srbija AD Beograd	April 2015	8.110	980.971	1.044.390	
Credit Agricole Srbija AD Novi Sad	Jun 2014	-	-	515.889	
Societe Generale banka Srbija AD Beograd	Avgust 2014	-	-	1.433.025	
Banka Intesa AD Beograd	Jul 2014	-	-	229.284	
AIK Banka AD Niš	Jul 2014	-	-	1.009.101	
Raiffeisen banka AD Beograd	Oktobar 2014	-	-	2.831.660	
Pireus bank AD Beograd	Decembar 2014	-	-	204.063	
Stanje na dan		17.110	2.069.596	8.528.476	

Kratkoročni deo dugoročnog kredita su ugovoreni kod (pored onih koji su objašnjeni u Napomeni 32):

- Komercijalna banka ad u avgustu 2011. godine u iznosu od EUR 5.000.000. Kredit je odobren sa rokom otplate na 24 mesečne rate. Kredit je produžen sa rokom dospeća avgust 2015. godine.

Napomene uz finansijski izveštaj

Kratkoročni deo dugoročnog kredita čine:

	Dospete	U hilj. EUR	U hiljadama RSD	
		31.12.2014.	31.12.2014.	31.12.2013.
Banka Intesa AD Beograd	Decembar 2015	265	32.018	-
Hypo Alpe Adria bank	Decembar 2015	393	47.549	-
Privredna banka Beograd AD u stečaju	Decembar 2015	735	88.876	84.235
Societe General bank	Decembar 2015	1.833	221.757	-
AIK Banka AD Niš (20 mio)	Decembar 2015	3.333	403.194	-
Raiffeisen banka AD Beograd	Decembar 2015	4.471	540.755	-
AIK Banka AD Niš (7 mio)	Decembar 2015	4.667	564.472	267.498
Komercijalna banka AD Beograd	August 2015	5.000	604.792	573.211
Eurobank AD Beograd	Decembar 2015	6.000	725.750	229.284
Banka Intesa AD Beograd	Oktobar 2014	-	-	515.889
Stanje na dan		26.697	3.229.163	1.670.117

U decembru 2014. godine, Societe Generale bank AD Beograd odobrava Društvu kratkoročnu okvirnu revolving liniju u iznosu do EUR 1.000.000, s tim da sredstva može da koristi za povlačenje kredita i izdavanje bankarskih garancija. Društvo je sredstva iz odobrene Linije koristilo za izdavanje bankarskih garancija dobavljačima.

34 Obaveze iz poslovanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dobavljači u zemlji	1.604.192	1.658.287
Dobavljači u zemlji zavisna pravna lica	174.579	239.338
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica	19.386	17.818
Dobavljači u zemlji	1.798.157	1.915.443
Dobavljači u inostranstvu	67.678	65.170
Dobavljači u inostranstvu zavisna lica	58.106	156.971
Dobavljači u inostranstvu	125.784	222.141
Obaveze za izdate menice Pink-u	157.394	97.595
Obaveze za premiju i ostale obaveze	298.119	310.717
Ostale obaveze iz poslovanja	455.513	408.312
Stanje na dan	2.379.454	2.545.896

Napomene uz finansijski izveštaj

35 Transakcije sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U posmatranom periodu obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Sredstva		
<i>Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih lica</i>		
Ulaganje u Koncern Bambi ad	4.733.212	4.733.212
Ulaganje u Mlekara ad, Subotica	2.833.220	2.833.220
Ulaganje u IMB Mlekara Bitola	2.079.184	2.079.184
Ulaganje u Mlijekoprodukt doo	1.321.378	1.321.378
Ulaganje u East Milk doo	461.708	461.708
Ulaganje u CEE Investment	158.840	158.840
Ulaganje u Balkan Dairy Products BV	147.273	147.273
Ulaganje u Mljekara ad, Banja Luka	108.965	108.965
Ulaganje u Imlek Boka doo	69.345	69.345
Ispravka vrednosti (East Milk doo, CEE Investment, Mljekara Banja Luka, Balkan Dairy Products BV)	(876.786)	(729.513)
	11.036.339	11.183.612
<i>Dugoročna potraživanja</i>		
Mljekara ad Banja Luka	476.235	451.367
Knjaz Miloš ad	77.659	96.720
Ispravka vrednosti Mljekara ad Banja Luka	(166.682)	(157.978)
	387.212	390.109
<i>Dati avansi</i>		
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	-	677
	-	677
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
Imlek Boka doo	619.064	621.450
Mljekara Sinj doo	286.266	178.682
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	274.071	210.703
Mlekara ad Subotica	203.591	73.906
Koncern Bambi ad, Požarevac	125.991	53.009
Mlekara Bitola	57.996	175.149
Mljekara Banja Luka	8.343	8.343
Knjaz Milos ad	21	21
Ispravka vrednosti Mljekara Banja Luka	(8.343)	(8.343)
	1.567.000	1.312.920
<i>Druga potraživanja</i>		
Knjaz Miloš ad	275.772	198.195
Knjaz Miloš Natura doo	-	216
Ispravka vrednosti (Knjaz Miloš ad)	(136.365)	(100.732)
	139.407	97.679
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>		
Knjaz Miloš ad	956.780	906.819
Mljekara ad Banja Luka	153.530	145.513
Knjaz Miloš Natura doo	-	5.000
Ispravka vrednosti (Knjaz Miloš, Mljekara Banja Luka)	(466.203)	(441.859)
	644.107	615.473

Napomene uz finansijski izveštaj

Obaveze		
<i>Primljeni avansi</i>		
Danube Foods doo	-	31
		31
<i>Dobavljači</i>		
Mlekara ad Subotica	174.579	239.338
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	56.459	134.756
Danube Foods Group doo	17.360	16.454
Mlekara Bitola	1.544	22.215
Knjaz Miloš ad	1.542	979
Knjaz Milos Natura	484	385
Mljekara Sinj doo	103	-
	252.071	414.127
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
Koncern Bambi ad, Požarevac	604.792	573.211
	604.792	573.211
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>		
Koncern Bambi ad, Požarevac	12.875	12.442
Imlek Boka doo	-	267
Mljekara Sinj doo	613	-
	13.488	12.709
<i>Prodaja proizvoda povezanim licima</i>		
Imlek Boka doo	1.165.646	934.561
Mljekara Sinj doo	503.559	179.146
Koncern Bambi ad, Požarevac	338.340	358.824
IMB Mlekara Bitola	282.645	283.698
Mlekara ad Subotica	151.123	150.344
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	139.314	95.255
	2.580.627	2.001.828

36 Potencijalne obaveze

(a) Sudski sporovi

U svom redovnom poslovanju, Društvo je uključeno u sudske tužbe i postupke. Rukovodstvo smatra da nema takvih potencijalnih obaveza za koje Društvo očekuje da mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje za period koji se završava sa 31. decembra 2014. godine.

(b) Izdata jemstva i garancije

Društvo je zaključilo Ugovor o jemstvu između NIS AD Novi Sad (poverilac), Nacionalne Logistike doo Beograd (dužnik) i AD Imlek Padinska Skela (jemac). Ovim ugovorom Društvo garantuje za plaćanje svih zajamčenih obaveza dužnika po osnovu Ugovora o prodaji naftnih derivata, a do iznosa od RSD 100.000 hiljada. Društvo je zaključilo i ugovor sa Nacionalnom Logistikom doo Beograd, kojim se definiše pravo Društva da se svaka isplata po osnovu Ugovora o jemstvu kompenzuje sa dugom nastalim po osnovu fakturisanja usluga od strane Nacionalne Logistike doo Beograd a po Ugovoru o logističkim uslugama.

Društvo jemči i za obaveze koje Nacionalna Logistika doo Beograd ima prema Unicredit leasing-u ad Srbija.

Napomene uz finansijski izveštaj

37 Događaji nakon datuma bilansiranja

U januaru 2015. godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara u ukupnom broju od 59.410 komada.

U januaru 2015. godine delimično je otplaćen kredit kod UniCredit bank Srbija AD Beograd u iznosu od EUR 3.000.000.

U januaru 2015. godine povučen je preostali iznos kredita kod Hypo Alpe Adria bank AD Beograd, u iznosu od EUR 7.720.000.

Proces produženja kratkoročnih kredita kod Komercijalne banke AD Beograd i Vojvođanske banke AD Novi Sad je u toku.

U februaru 2015. godine Aneksom ugovora o kreditu, menja se sredstvo obezbeđenja kredita kod Raiffeisen banke AD Beograd, upisuje se založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke.

Dana 11. februara 2015 Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 9880/2015 od 11.02.2015.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje privrednog društva AD Mlekare Subotica privrednom društvu AD Imlek. Usled statusne promene AD Mlekara Subotica prestaje da postoji, briše se iz Registra privrednog društva.

Beograd, 17.03.2015.


Lice odgovorno za sastavljanje


Zakonski zastupnik



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001636
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИH ПРОИЗВОДА МЛЕК, ПАДИНСКА СКЕЛА		
Седиште Падинска Скела, Индустриско насеље 66		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2014. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	64	65
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	9005	768	784

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	340499	284874	55625
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	5821		5821
	1.3. Смањења у току године	9008			15989
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	346320	300863	45457
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	11982912	5946213	6036699
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	964454		964454
	2.3. Смањења у току године	9013	283417		883834
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			

	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	12663949	6546630	6117319
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016	51695	14120	37575
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			29942
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020	51695	44062	7633

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	4346939	4346939
	у томе: страни капитал	9022	3532040	3571147
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	4346939	4346939

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	8037570	8037570
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	4340288	4340288
	2. Приоритетне акције			

	2.1. Број приоритетних акција	9035	12317	12317
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036	6651	6651
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	4346939	4346939

V . СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038	46246	11181
2. Физичка лица	9039	81936	36059
3. Држава и институција и организације које се финансирају из буџета	9040		995
4. Финансијске институције	9041	1806	7233
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043	825	284
7. Страна правна лица	9044	1035760	388291
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	1167575	444043

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047	11289	9851
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	805353	934610
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	101548	116403
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	205637	215468
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	1182340	448961

465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражини промет без почетног стања)	9052	34958	69670
	7. Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	2341125	1794963

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	1015334	1012075
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада на терет послодавца	9055	173534	171860
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	5671	5579
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	26485	5654
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	135648	176888
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	36190	32932
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	33538	35320
553	10. Трошкови платног промета	9063	75347	42692
554	11. Трошкови чланарина	9064	344	335
555	12. Трошкови пореза	9065	58415	70367
556	13. Трошкови доприноса	9066	3751	3808
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	763723	637581
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно)	9068	640416	618357
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	396051	540954
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	244365	68018
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		11385

део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	30377	38156
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	3629189	3469961

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	737	766
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078	1338	1350
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	186627	192549
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	37125	36508
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082	264710	175079
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	490537	406252

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акције (према годишњем обрачуна акција)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9085	79582	87612
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		

6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091	79582	87612

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-


ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		

7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски гласани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	2294685	668948	1627737
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	53782	6240	47542
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	2012766	591476	1421290
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски гласани	9112	228137	69232	158905
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	718502	173113	545389
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	91648	1603	90045
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115	132541	4828	127713
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	494313	166682	327631
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 18 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	4741528	580250	4181278
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	6137	599	5538

део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	373	23	350
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	4605716	559628	4046088
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	129302		129302
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 28 + 913 0)	9124	1264073	235678	1028395
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	70003	22584	47449
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	871728	213124	658604
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	318647		318647
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129	149		149
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	3546		3546
у <u>Београду</u> дан <u>25.03.</u> 20 <u>15</u> године М.П. 					

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 127/2014)

Povratak na listu obrazaca (":fiexternal/FI/Forma/IndexData?imje?idFI=Zahtev=fe33550b-b849-47ad-8536-f0a433f04776&hash=1E9BCF)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001836
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИХ ПРОИЗВОДА МЛЕК, ПАДИНСКА СКЕЛА		
Седиште Падинска Скела, Индустриско насеље 66		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Непомена		Износ	
			број	Такућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2208638	2271801	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002				
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК					
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме					
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003				
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004				11502
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања					
331	а) добици	2005				
	б) губици	2006				
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала					
332	а) добици	2007				
	б) губици	2008				
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава					
333	а) добици	2009				
	б) губици	2010				
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					

334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добаци	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017	901		383
	б) губици	2018	110		3
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019	791		
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			11122
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	119		1668
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022	672		
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			12790
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	2209310		2259111
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			

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 <u>Београд</u> дана <u>25.03</u> 20 <u>15</u> године				
		М.П.	Законски заступник <i>[Signature]</i>	

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)

Povratak na listu obrazaca (/fileexternal/FIF/форма/индекс/Детаљније/ridFIZahtev-fe33550b-b849-47ad-8536-f0a433f04776&hash=1E9BCF)

**ПИСМО РУКОВОДСТВУ
ИМЛЕК А.Д. БЕОГРАД**

Фебруар 2015. године

САДРЖАЈ

Страна

1.	ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ	3
2.	РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОТПРЕМНИНЕ И ЛУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	5

Имлек а.д.
Падинска Скела
Госп: Миланка Младеновић

Београд , 28. фебруар 2015. године

Поштована Миланка,

У току обављања ревизије привредног друштва Имлек а.д. Београд ("Друштво") за период који се завршава на дан 31. децембра 2014. године сагледали смо рачуноводствени систем Друштва у мери у којој је то било неопходно за обављање ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије.

Сходно томе, овим Писмом смо обухватили само оне слабости рачуноводственог система Друштва, као и одређених позиција у књиговодственим евиденцијама које су уочене у току обављања ревизије финансијских извештаја. Желимо да нагласимо да постоји могућност да у рачуноводственом систему Друштва постоје и друге слабости које ми нисмо уочили.

Са задовољством ћемо са Вама продискутовати наше препоруке и пружити Вам подршку у спровођењу било које од наших препорука.


На крају, желимо да се захвалимо руководству Друштва, као и свим запосленима, на сарадњи коју смо остварили током обављања ревизије.

С поштовањем,



Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

1. ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ

ЗАПАЖАЊЕ:	ПРЕПОРУКА:
<ul style="list-style-type: none"> • Чланом 54. Закона о тржишту капитала прописано је да ревизор сачињава извештај и даје мишљење на финансијске извештаје Друштва као и да Комисији за ревизију, управном и извршном одбору достави мишљење о ефикасности функционисања унутрашње ревизије, систему управљања ризицима и систему унутрашњих контрола као и да своје закључке и налазе уврсти у обавезан садржај писма о руководству. • Друштво је 4. јуна 2014. године донело Одлуку којом се именовало интерног ревизора као и дефинисало послове унутрашњег надзора пословања. • Такође, дана 25. децембра 2014. године Друштво је донело Одлуку да је Надзорни одбор Друштва сагласан са Планом рада интерне ревизије за 2014. пословну годину. • Такође, Друштво је дефинисало план рада интерне ревизије за 2015. годину и предвидело извештавање на кварталној основи. 	<ul style="list-style-type: none"> • Препорука Друштву је да у складу са важећим законским прописима интерном ревизору одреди рок за стицање професионалног звања и прати да ли је његово остварење у складу са чланом 44 Закона о ревизији. • Такође, наша је препорука да се за нацрт извештаја интерног ревизора у којем би се пратило и оцењивало успостављање интерних контрола и њихово функционисање, одреди ранији рок за извештавање. <p>У складу са Међународним стандардима ревизије, ревизор врши процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. У складу са мађународним стандардима ревизије, ревизор је стекао разумевање интерних контрола Друштва и тестирао ефикасност функционисања контрола у процесу продаје. Интервијусањем запослених и руководства Друштва, прегледом документације и провером усаглашености са писаним процедурама Друштва, као и креирањем и тестирањем осмишљених контрола у процесу продаје, ревизор није уочио неправилности од материјалног значаја релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја.</p>

	<p>Услед наведеног, сматрамо да не постоје значајни недостаци у ефикасности функционисања унутрашње ревизије, система управљања ризицима и систему унутрашњих контрола у пословној 2014. години.</p> <p>Да смо извршили детаљније поступке у вези са интерним контролама и системом управљања ризицима Друштва, можда бисмо запазили и друга питања о којима бисмо Вас известили.</p> <p>Наведено је намењено искључиво руководству Друштва као и Комисји за хартије од вредности у складу са чланом 54 став 6 Закона о тржишту капитала и не може се користити у било које друге сврхе или бити достављено другим странама.</p>
ОДГОВОР РУКОВОДСТВА ДРУШТВА:	
<p>Друштво ће уважити препоруку ревизора.</p> <p style="text-align: right;"></p>	

2. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОТПРЕМНИНЕ И ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ

ЗАПАЖАЊЕ	ПРЕПОРУКА
<ul style="list-style-type: none"> У току обављања ревизије уочили смо да финансијски извештаји не укључују резервисања за накнаде запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда након испуњења услова и одговарајућа обелодањивања у складу са МРС 19 „Примања запослених“. 	<ul style="list-style-type: none"> Иако ефекти обрачуна резервисања за отпремнине и јубиларне награде на дан 30. септембра 2014. нису материјално значајни за Друштво, наша је препорука да у будућем периоду, Друштво прати утицај резервисања на финансијске извештаје и евентуално сагледа потребу за додатним књижењима.
ОДГОВОР РУКОВОДСТВА ДРУШТВА	
<p>Друштво планира да и у наредним годинама прави обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде.</p> <div style="text-align: right;">   </div>	

ИМЛЕК А.Д. БЕОГРАД

**Финансијски извештаји
за пословну 2014. годину и
Извештај независног ревизора**



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима привредног друштва Имлек а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Имлек а.д. Београд (у даљем тексту "Друштво") који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2014. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Акционарима привредног друштва Имлек а.д. Београд (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2014. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2014. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева датих у члану 29 Закона о рачуноводству и члану 50 Закона о тржишту капитала, усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2014. годину.

Београд, 5. март 2015. године

Sladana
Jovanovic
291233-20099717
15167

Digitally signed by Sladana Jovanovic
DN: cn=Sladana Jovanovic, o=Imlek, ou=Imlek, email=sladana.jovanovic@imlek.rs, c=RS

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1051	ПИБ 100001030
Назив АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИ ПРОИЗВОДА МЛЕК РАДНСКА СКЛА		
Седиште: Падинаска Освела, Индустриска насеља 66		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. година

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	Претходна година	
					Текућа година	Почетно стање 01.01.2013
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.2014	6
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1830.436	18474736	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	19	46457	65625	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		14608	18527	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		2047	5296	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		20802	28802	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИМЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	20	6117319	6035699	0
020, 021 и део 029	1. Зградите	0011		121927	99850	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1500886	1620117	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3813616	4016874	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		370111	206730	


027 и део 029	7 Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		3806		
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018		302973	39072	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	21	7633	37575	0
030, 031 и део 039	1 Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2 Основно стадо	0021		7633	37575	
037 и део 039	3 Биолошка средства у прикрели	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		11200926	11352499	0
040 и део 049	1 Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	22	11036389	11183612	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу предузетничких правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге картице од вредности расположиве за продају	0027	22	6410	7500	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и званским 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	23	84324	78305	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартije од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	23	73853	83222	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	24	829101	902388	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		309553	263399	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		77659	96720	
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 јемстаа	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		541889	602288	
208	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	17	33662	17616	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0058 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		9113209	9373811	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	23	1761462	1600384	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситни инвентар	0045		528472	545437	
11	2. Недовршени производи и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		836042	599929	
13	4. Раба	0048		57145	29407	
14	5. Стална средства - лампиче продаје	0049				
15	6. Плаћени дански за залихе и услуге	0050		241803	325812	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	4873899	4179365	0
200 и део 209	1. Кући у земљи - матична и зависна правна лица	0052		329582	126915	
201 и део 209	2. Кући у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		1237397	1165984	
202 и део 209	3. Кући у земљи - остала позвана правна лица	0054		21	21	
203 и део 209	4. Кући у иностранству - остала позвана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кући у земљи	0056		3058758	2595253	
205 и део 209	6. Кући у иностранству	0057			14	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		248141	271178	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	486506	435187	

275	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕДЕРАЦИЈСКОЈ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0081				
28 осим 286 и 287	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0062 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	28	1627737	1156754	0
280 и део 289	1. Краткорочни кредити и пласмани - матица и земаљска правна лица	0063				
281 и део 289	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала правна и физичка лица	0064		544312	520888	
282 и део 289	3. Краткорочни кредити и плајмови у земаљи	0065		866133	395997	
283 и део 289	4. Краткорочни кредити и плајмови у иностранству	0066				
284, 286, 288 и део 289	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		217202	218878	
29	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	321833	818788	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			260166	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		41772	45170	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		27447307	28888152	0
88	Ђ. ПАСИВА	0072				
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0 = (0071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401	30	10747146	10281487	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		4346939	4346939	0
300	1. Акционални капитал	0403		4346939	4346939	
301	2. Удели у друштвима с ограничаном одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисионе премије	0409				

30	8. Остали основни капитал	0410			
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 247	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	321937	239263	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	1718364	1718364	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	430		
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		361	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5002360	4468608	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2794712	2188907	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2206638	2271901	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422			
351	2. Губитак текуће године	0423			
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7262963	2458273	0
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425 31	158668	159468	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			

403	3. Резервисна за процenа restructuringa	0428				
404	4. Резервисна за накнаде и друге beneficije zaposlenika	0429				
405	5. Резервисна за troшкове sudskih sporova	0430				
402 и 409	6. Ostala dugorocna rezerviranja	0431		158965	158968	
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	7103985	2299306	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matичним i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim karticama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugorocni krediti i zajmovi u zemlji	0437		637685	1391319	
415	6. Dugorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		337069	422206	
419	8. Ostale dugorocne obaveze	0440		390041	486780	
458	III. ODLUŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 до 49 (osim 49B)	Г. КРАТКОРОЧНЕ OBAVEZE (0442 + 0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0442		9437198	74125382	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	6043922	70898699	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и zavisних pravnih lica	0444		604797	513211	
421	2. Краткорочни кредити од осталих povezaniх pravnih lica	0445				
422	3. Краткорочни кредити и zajmovi u zemlji	0446		2069586	8528476	
423	4. Краткорочни кредити и zajmovi u inostranstvu	0447				

427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обухваћених пословања намењених продаји	0449				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3369534	1797012	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		12198	15966	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	2379464	2545896	0
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		174579	239338	
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		58106	156971	
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		19386	17818	
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456		1604192	1668287	
436	6. Добраљачи у иностранству	0457		67678	66170	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		455513	406312	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		83757	78314	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		231		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		128	56833	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		917507	529685	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0418 + 0421 - 0420 - 0417 - 0418 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		27447307	26889162	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у Београду						
дане 25.03.2015. године						
М.П. 						

Образац проглашен Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна Друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 9Е/2014 и 144/2014)

Printoutak na 11111 obrazaca (/fiscalna/f/Forma/IndexDetajl)je?idF=Zahov-fe33560b-b848-47ad-8536-f0a4330d47780ba-4be1F8RCF

20.3.2015

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1001	ЛИБ 100001630
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА (МЛЕЧНИ ПРОДОВОДНИК, РАДНИКА СРЕЛА		
Седиште Паданска Среља, Индустриско насеље 66		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1008 + 1018 + 1017)	1001		27531756	21372476
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	273210	391814
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			46366
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		10967	8238
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			8000
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		262243	329708
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	21741810	20514634
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		481464	350306
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		2080186	1483421
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			105495

513	4 Приходи од продаје производа и услуга саставним повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1013			
514	5 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		18540843	18299287
515	6 Приходи од продаје готових производа и услуга на иностранном тржишту	1015		231307	178025
54	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		737	768
55	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	37	525988	461562
РАСКОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
Б. ПОСЛОВНИ РАСКОДИ					
50 до 55, 62 и 63	(1818 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029)	1013		19023916	18028829
50	Г. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		233873	358508
57	II ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		21039	27434
530	III ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		377632	251468
531	IV СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	11580880	10827861
513	VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	728123	608315
52	VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАТИ ЛИЧНИ РАСКОДИ	1025	10	1356672	1372086
53	VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	4099144	3742780
540	IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	827498	848810
541 до 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	586187	504548
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ± 0	1030		3517840	3335527
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1019 - 1001) ± 0	1031			
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1032 + 1033 + 1038)	1032	14	784658	851135

56, осим 562, 563 и 565	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		511103	428976
560	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		398475	284518
561	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		116632	134702
565	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
569	4. Остали финансијски приходи	1037		5856	9828
562	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		112489	117816
563 и 564	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		161008	414543
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1631042	1301502
56, осим 562, 563 и 564	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		115645	208102
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		105288	147089
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		4231	50964
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
563 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6126	10049
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		711352	693600
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		804045	482800
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1048 - 1049)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1049)	1049		846374	340367

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	236405	322710
67 и 58, остим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	695703	346877
57 и 58, остим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	668476	427532
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 + 1031 + 1048 - 1049 + 1060 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2445198	2390805
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1031 - 1030 + 1033 - 1032)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАВНИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАВНИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2445198	2500005
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	17	252617	297400
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17		21804
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	17	16057	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2208838	2271901

	T. НЕТО ГУБИТАК (1068 - 1068 + 1060 + 1001 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	18	294	289
	2. Умњена (раводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u> дана <u>25.03</u> године <u>2015</u>					
			М.П.	Законски представник 	

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)

Povatak na listu obrazaca (format: Pdf/Porta/IndexDetaljnije?kif:Zahov-fe33490b-b849-47ad-8536-fde433fc4776&hash=1E9BCF)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 87842701	Шифра делатности 1051	ПИБ 10001836
Име: АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИ ПРОИЗВОДА МЛЕК, РАДОВНА ЗГЛА		
Седиште (Ладинак Свела, Индустриска насеља 58)		

ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у милијардама динара -

Позиција	АДП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	22814108	21484771
1. Продаја и примљени аванси	3002	21868481	20415084
2. Примљене камате из пословних активности	3003	62959	86469
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	882768	1003278
II Одлив готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	19730865	18078710
1. Издате добављачима и дати аванси	3006	17392859	15917020
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1366706	1383084
3. Плаћене камате	3008	717994	619185
4. Париз на добитак	3009	158663	221867
5. Одлив по основу осталих јавних периода	3010	92943	28550
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3083744	3406060
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-IV)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	300110	1048363
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	1079	250866
2. Продаја и материјално имовине, некретности, постројења, опрема и биолошких средстава	3015	27749	672418
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	11522	
5. Примљене дивиденде	3018	264710	176079
II Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1408712	3677062
1. Куповине акција и удела (нето одливи)	3020		2833312

2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, попут земља, опреме и биолошких средстава	3021	9.7387	841472
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	471325	202278
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (I-III)	3024	1108602	2528699
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	3983465	2591071
1. Увеличање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	3983465	908491
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1682580
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3031	6478345	3051314
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	564430	2140101
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4537934	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	67581	186590
5. Финансијски лизинг	3036	149025	280590
6. Исплаћене дивиденде	3037	1167575	444043
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-III)	3039	2484880	460243
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	27107684	25124205
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3019 + 3031)	3041	27617422	24808068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		316117
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	508738	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	818786	500894
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	12785	1776
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	321833	818786
у Београду			
Датум 25.08.2015. године			
М.П.			
Законски заступник			

20.3.2015

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

Povratak na listu obrazaca [?file=terci/FForms_IndexOktaljnija%20Zahirov%2033550b%20890-47ad-8636-40a433047/54hzed-1E9BCF]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07042701	Шифра делатности 1001	ПИБ 100001000
Назив АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИ ПРОИЗВОДА МЛЕКА, РАДЕВСКА БРЕГА		
Седиште Падинаска Стена, Индустрјско насеље 56		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014 до 31.12.2014 године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и измупљени капитал	АОП
1	2	3	4	5	6	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4013		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	4726798	4020		4038
						1718364
2	Исправке 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 01.01.2014					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ± 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ± 0	4006	4726798	4024		4042
						1718364
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	378957	4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ± 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ± 0	4010	4546909	4028		4046
						1718364
6	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047

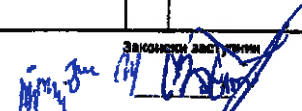
	б) исправке на потražијној страни рачуна	4012		4030		4018	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4348939	4032		4050	1718364
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4146932	4036		4054	1716364
Радни број	ОГИС	Класификација капитална					
		АОП	85	АОП	847 и 237	АОП	24
			Губитак		Другиљане сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	247722	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4386188
2	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пометка						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
2	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	247722	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4386188
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	371392	4097	2714349

	б) промет на потражној страни рачуна	4067		4080	3768,1	4098	2286469
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	239263	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4458808
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених појетина						
	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 01.01.2014						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	239263	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4458808
8	Промена у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	82674	4105	1864076
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2208088
9	Стање на крају текуће године 31.12.2014						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	321937	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	4033150
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП		АОП		АОП	
		Реинформационе резерве		Актуарски добитак или губици		Добитак или губици по основу улагања у власничка инструментима капитала	
1	2	9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4146	
	б) потражни салдо рачуна	4110	11902	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених појетина						

	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4121		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.					
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2c) \geq 0$	4114	11502	4132		4150
4	Промена у претходној години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	11502	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стања на крају претходне године 31.12.					
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154
6	Исправке материјално специјалних средстава и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.					
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158
8	Промена у текуће године					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стања на крају текуће године 31.12.					
	а) дугови салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у капиталу добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу изостраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4161		4189
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправке материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ± 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ± 0	4168		4186		4204
4	Промени у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12.2015.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ± 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ± 0	4172		4190		4208
6	Исправке материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ± 0	4175		4193		4211

	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 6б) ≥ 0	4175		4164		4212	
8	Промене у текућој <u>2014</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4175		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4186		4214	
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014</u>						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата		АОП	Укупни капитал (Σ ред 16 кол 3 до кол 16) - Σ ред 1а кол 3 до кол 16) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала (Σ ред 1а кол 3 до кол 16) - Σ ред 16 кол 3 до кол 16) ≥ 0
		АОП	397 Добити или губитци по основу КОВ расположивих за продају				
1	2		16		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>						
	а) дугови салдо рачуна	4217	741	4235	10634362	4744	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправке материјално значајних грешки и претходно рачуноводствених погрешки						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	741	4237	10594362	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној <u>2014</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	3	4238	309895	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	383				
5	Стање на крају претходне године <u>31.12. 2014</u>						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	381	4239	10284467	4248	

	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4228				
6	Исправка материјално значјивих грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4240
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2015</u>					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 5в - 6б) ≥ 0	4229	361	4241	10284487	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
8	Промена у текућој <u>2015</u> години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	152	4242	462859	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	943			
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2015</u>					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	10747146	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	430			
у <u>Београду</u>						
дана <u>25.03. 2015</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)

Povratak na listu obrazaca (Textemel FForma/IndexDokajanje7dF(Zahtev-fc33550b-b849-47bd-8536-f0a433f04776a)hash-1E99CF)

Попуњава правно лице - предузетник		
ИД број: 07042701	Шифра делатности: 1001	ПИБ: 100001836
Име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИH ПРОИЗВОДА ИМЛЕК, РАДИСКА СКЕЛА		
Седиште: Радишка Скела, Индустијско насеље 66		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна редни број	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6
	A НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2964		2208018	2271901
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1055)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити реласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промена ревалоризације нематеријалних имовина, наплетина, постројења и опреме				
230	a) повећање ревалоризационих разлика	2003			
	b) смањена ревалоризационих разлика	2001			11362
	2. Актерски добитци или губици по основу описаног дефинисаних примања				
201	a) добитци	2002			
	b) губици	2142			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	a) добитци	2007			
	b) губици	2003			
	4. Добитци или губици по основу дела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	a) добитци	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставке које напредно могу бити реласификоване у билансу успеха у будућим периодима				

351	1. Добитци или губици по основу преговора о финансирању извоза и иностраног пословања				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2016			
355	2. Добитци или губици од инструментне заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2016			
360	3. Добитци или губици по основу оне вреднава заштите ризика (хедџинга) неизвесног типа				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2016			
367	4. Добитци или губици по основу куповца од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017	60		60
	б) губици	2016	110		0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2008 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ± 0 (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ± 0			707	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ± 0 (2003 + 2005 + 2007 + 2008 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ± 0				1122
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		137	1808
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ± 0	2021		672	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ± 0	2021			1270
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ± 0	2024		2208316	2278111
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ± 0	2024			

20.3.2015

Г. УКУПАН НЕТО СВЕБУХВАТЊИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2017 + 2028) = АОП 2024 ± 0 или АОП 2025 > 0	1 (000)		0	0
1. Приходи од послова власничима капитала	2017			
1. Приходи од послова који немају контролу	2025			
Г. <u>Београд</u> дан 20. 03. 2015. године				
Законски представник				

Образац прилаган Законом о облијезби и форми образаца образац обавештења за привредна друштва, задруге и предузетнике
Службени гласник РС бр. 95/2014 и 144/2014

Решавај на основу базе података (IndexData) у форми IndexData (ID: 12-1000-fb32550b-b840-47ad-3513-f0d433f04776#hash=1E3BCF)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 07042701	Шифра делатности: 1051	ПИБ: 100001536
Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МИЛЕКА I МИЛЕЌНИ ПРОДЗВОДА МИЛЕК, РАДНИСКА ШКОЛА		
Седиште: Падинаска Школа, Индустриско насеље 66		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2014. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознаке од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознаке за власништво (ознаке од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	64	65
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања у сваком месецу (цело број)	9005	768	784

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-носили у хиљадама динара-

Групе рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	340498	284874	55625
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	5821		5821
	1.3. Смањења у току године	9008			15968
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	346320	300883	45437
02	2. Некретнина, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	11632912	5946213	6036699
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	964454		964454
	2.3. Смањења у току године	9013	283417		83354
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			

	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 + 9013 + 9014)	9015	12663949	6946630	6117319
03	9. Еколошка кредитна				
	3.1. Стање на почетку године	9016	51695	14170	37525
	3.2. Повећања (набавка) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			29942
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 + 9019)	9020	51695	44062	7633

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	4346939	4346939
	у томе: страни капитал	9022	3532640	3531147
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улови	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Други облици капитала	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9029 + 9030 + 9031 + 940 E)	9032	4346939	4346939

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као и број
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	8037570	8037570
део 300	1.2. Максимална вредност обичних акција - укупно	9034	4340288	4340288
	2. Приоритетне акције			

	21 Број приоритетних акција	9035	12317	12317
део 300	22 Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036	6651	6651
300	23 СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9035 + 9036)	9037	4346939	4346939

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у милијардама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038	46248	11181
2. Физичка лица	9039	81936	34059
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		985
4. Финансијске институције	9041	1806	7233
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043	826	284
7. Страна правна лица	9044	1036780	398791
8. Европске финансијске и резервне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 + 9046)	9046	1167978	444043

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у милијардама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштava та осигурања за личнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047	11289	9851
450	2. Обавезе из нето зарада и накнаде зарада, осим накнаде зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	805363	934610
451	3. Обавезе из нето зарада и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	101848	116403
452	4. Обавезе из доприноса на зараду и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	205637	215468
461, 462 и 723	5. Обавезе из дивиденди, учешћа у добитку и лична примљива послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	1182340	448861

465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	34958	69870
	7. Контролни збир (од 90 4 7 до 908 2)	9083	2341125	1794863

VII. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

— износи у милијардама динара

Група рачуна, рачун	ОГВРС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнаде зарада (брuto)	9054	1015334	1012075
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терит. послодавца	9055	173634	171860
522, 529, 324 и 525	3. Трошкови накнаде физичким лицима (брuto) по основу уговора	9056	5671	5679
526	4. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	26485	5654
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	135648	176888
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	36150	32932
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 337	8. Трошкови потраживања и развоја	9001		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	33628	35320
553	10. Трошкови платног промета	9063	73347	42692
504	11. Трошкови чланарина	9064	344	325
555	12. Трошкови прелаза	9065	58415	70367
556	13. Трошкови доприноса	9066	7751	3808
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	753723	637881
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	649416	618357
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	39606*	540664
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	244365	56018
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		1138*

део 679	16 Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортове намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
679	17 Остали непоменути расходи	9074	30377	30186
	18 Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	3829199	3463961

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у милијарда динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1 Приходи од премја, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја порески дужбине	9076	737	766
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078	1330	1350
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	186627	192549
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкарма и осталим финансијским институцијама	9081	37125	36508
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082	264710	175079
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	690537	406262

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у милијарда динара

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1 Обавезе за акције (према годишњем обрачунавању)	9084		
2. Обрачунате царине и друге уволне дужбине (укупан годишњи износ према обрачунавању)	9085	79582	87612
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за прелазе регрес и покривање текућих трошкова пословања	9087		
5 Остала државна додељивања	9088		

6. Примљене донације из иностранства и друга бесплатна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9080		
7. Лична примљена предузетника из нето добити (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 908 4 до 908 9)	9091	75582	87612

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у хиљадама динара

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у хиљадама динара

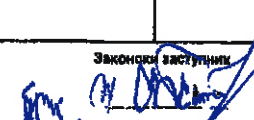
ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		

7. Средњерик до укључујућ разграниченост нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали нето разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6 - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Износ у милиона динара

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 00 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	2294665	66948	1527717
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	63782	6240	47542
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузећима (кредити и зајмови)	9110	2012766	591476	1421290
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зачисним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	228137	69212	168905
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 911 5 + 9116)	9113	718502	175113	543389
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	91648	1603	90045
део 043, део 043, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузећима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузећима	9115	132541	4828	127713
део 043, 044, део 045, 046, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	494313	166682	327631
016, део 019, 028 део 029, 039 део 039, 032, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 912 3)	9117	4741528	580250	4161278
део 016, део 019, део 028, део 029, део 036, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	6137	699	5638

део 15, део 159 део 016, део 019 део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	373	23	350
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Пр дати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	4605716	559828	4046088
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	129302		129302
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	1264073	235678	1028395
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	70003	22554	47449
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	871728	213124	658804
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	318647		318647
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129	149		149
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	3546		3546
у <u>Београду</u> дан 25.03.2015. године		М.П. 			
		Законски заступник			

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, занатлије и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

Povratak na listu obrazaca (.Textformat/Forma/IndexDetaljnije?dFizahlav=fe33550b-b648-47ed-8536-f0a433f04776&hash=1E9BCF)

**Napomene uz finansijski izveštaj
za period od 01. januara do 31. decembra 2014. godine**

**Industrija Mleka i Mlečnih proizvoda
AD "Imlek" Beograd**

Napomene uz finansijski izveštaj

S A D R Ž A J:

Finansijski izveštaji

Bilans uspeha

Bilans stanja

3

4-5

Napomene uz finansijske izveštaje

6-50

Napomene uz finansijski izveštaj

BILANS USPEHA			
ZA PERIOD OD 01. JANUARA DO 31. DECEMBRA			
U hiljadama RSD			
	Napomena	2014.	2013.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje robe	5	22.541.756	21.372.476
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	6	273.210	391.614
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.		21.741.810	20.514.534
Drugi poslovni prihodi	7	737	766
		525.999	465.562
Poslovni rashodi			
Nabavna vrednost prodate robe		19.023.916	18.036.939
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		233.873	358.508
Povećanje vrednosti zaliha i učinaka		(21.039)	(27.434)
Smanjenje vrednosti zaliha i učinaka		(327.632)	(255.466)
Troškovi materijala	8	11.590.080	10.827.861
Troškovi goriva i energije	9	729.123	669.315
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	10	1.356.672	1.372.056
Troškovi proizvodnih usluga	11	4.049.144	3.742.740
Troškovi amortizacije i rezervisanja	12	827.498	844.810
Nematerijalni troškovi	13	586.197	504.549
Poslovna dobit		3.517.840	3.335.537
Finansijski prihodi			
Finansijski rashodi	14	784.668	961.135
	14	(1.631.042)	(1.301.502)
Prihodi od uskađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti			
Rashodi od uskađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	15	-	-
		(236.495)	(322.710)
Ostali prihodi			
Ostali rashodi	16	696.703	345.977
	16	(686.476)	(427.532)
Dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		2.445.198	2.590.905
Dobitak pre oporezivanja		2.445.198	2.590.905
Porez na dobit			
Poreski rashod perioda	17	252.617	297.400
Odloženi poreski rashodi perioda	17	-	21.604
Odloženi poreski prihodi perioda	17	16.057	-
Neto dobitak		2.208.638	2.271.901
Zarada po akciji			
Osnovna zarada po akciji (dinar)	18	294	289
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		-	-

Napomene uz finansijski izveštaj

**BILANS STANJA
NA DAN**

U hiljadama RSD	Napomene	31.12.2014.	31.12.2013.
SREDSTVA			
Stalna imovina		18.300.436	18.474.736
Nematerijalna imovina	19	45.457	55.625
Nekretnine, postrojenja i oprema	20	6.117.319	6.036.699
Biološka sredstva	21	7.633	37.575
Dugoročni finansijski plasmani - učešće u kapitalu	22	11.042.749	11.190.912
Dugoročni finansijski plasmani - ostalo	23	158.177	161.527
Dugoročna potraživanja	24	929.101	992.398
Odložena poreska sredstva		33.662	17.605
Obrtna imovina		9.113.209	8.375.811
Zalihe	25	1.761.462	1.500.384
Potraživanja po osnovu prodaje	26	4.873.899	4.179.365
Druga potraživanja	27	486.506	435.187
Kratkoročni finansijski plasmani	28	1.627.737	1.136.754
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	29	321.833	818.786
Porez na dodatu vrednost		-	260.165
Aktivna vremenska razgraničenja		41.772	45.170
UKUPNA SREDSTVA		27.447.307	26.868.152

Napomene uz finansijski izveštaj

**BILANS STANJA
NA DAN (nastavak)**

U hiljadama RSD	Napomene	31.12.2014.	31.12.2013.
OBAVEZE I KAPITAL			
Kapital			
Osnovni kapital	30	10.747.146	10.284.487
Otkupljene sopstvene akcije		4.346.939	4.346.939
Rezerve		(321.937)	(239.263)
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		1.718.364	1.718.364
Nerealizovani gubici po osnovu HOV		1.905	1.004
Neraspoređeni dobitak		(1.475)	(1.365)
		5.003.350	4.458.808
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
Dugoročna rezervisanja	31	7.262.963	2.458.273
Dugoročne obaveze	32	158.968	158.968
		7.103.995	2.299.305
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	33	9.437.198	14.125.392
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		6.043.922	10.898.699
Obaveze iz poslovanja	34	12.198	15.965
Ostale kratkoročne obaveze		2.379.454	2.545.896
Obaveze za porez na dodatu vrednost		83.757	78.314
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		231	-
Pasivna vremenska razgraničenja		129	56.833
		917.507	529.685
UKUPNE OBAVEZE I KAPITAL		27.447.307	26.868.152

Napomene uz finansijski izveštaj

1 Osnivanje i delatnost

Industrija mleka i mlečnih proizvoda AD „Imlek“ Beograd – Padinska Skela (u daljem tekstu Društvo) je akcionarsko društvo prvobitno osnovano 10. juna 1976. godine. Imlek je prethodno bio deo preduzeća “Poljoprivredni kombinat Beograd” (PKB).

Novi entitet nakon privatizacije je registrovan kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 31. marta 2003. godine u skladu sa Odlukom broj XI Fi 2545/03. Kontrolni paket akcija poseduje Danube Foods Group BV, Holandija.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 232319/2006 od 19.12.2006.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje AD „Imlek“ kao društva sticaoca i AD „Zemun“ i „Impaz“ AD kao društva koja usled statusne promene prestaju da postoje kao i povećanje kapitala AD „Imlek“ usled pripajanja.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 151559/2007 od 24.12.2007.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje AD „Imlek“ kao društva sticaoca i AD „Novosadska mlekar“ kao društvo koje usled statusne promene prestaje da postoji kao i povećanje kapitala AD „Imlek“ usled pripajanja.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 105561 od 07.09.2011.god. upisana je statusna promena – odvajanje uz osnivanje novog društva „Industrijske nekretnine“ ad Beograd, usled čega dolazi do smanjenja kapitala društva deljenika AD „Imlek“.

Osnovna delatnost je proizvodnja mleka i mlečnih proizvoda. Akcije Društva se kotiraju na berzi od 01.04.2004. godine.

Sedište Imlek-a je u Beogradu (Padinska Skela), Industrijsko naselje b.b. Dana 31. decembra 2014. godine Imlek je imao 768 zaposlenih.

2 Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

2.1. Izjava o usklađenosti

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

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem

Napomene uz finansijski izveštaj

Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS. br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 i 144/2014).

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora dana 17.03.2015. godine.

2.2. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.3. Korišćenje procenjivanja

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

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

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

- Napomena 3.4.3 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,

Napomene uz finansijski izveštaj

- Napomena 3.4.3 – Obezbvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.6.1 – Obezbvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3 Osnovne računovodstvene politike

3.1. Konsolidacija

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, u kojima AD Imlek ostvaruje direktno i indirektno učešće u kapitalu u navedenom procentu:

Naziv preduzeća	% efektivnog učešća u kapitalu
Imlek Boka d.o.o., Kotor, Republika Crna Gora	100,00
East Milk doo, Sarajevo, BIH	100,00
Balkan Dairy Products BV, Holandija	100,00
Mljekara Sinj doo, Hrvatska	100,00
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica, BIH	96,85
Mljekara a.d, Laktaši, BIH	87,30
Mlekara AD, Subotica	82,48
IMB Mlekara AD, Bitola, Makedonija	74,60
Koncern Bambi a.d, Požarevac	65,96

U skladu sa zakonskim propisima, Društvo je u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje.

Društvo, u okviru svog poslovanja, podržava poslovanje povezanih pravnih lica i svakodnevno obavlja kontrolu njihovog poslovanja.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

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

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene. Obaveze po osnovu finansijskih lizinga sa ugrađenom valutnom klauzulom na dan bilansa se prevode u dinare prema kursu koji je ugovoren.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u

Napomene uz finansijski izveštaj

stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Primenjeni kursevi na dan bilansa stanja su sledeći:

Valuta	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
CHF	100,5472	93,5472
USD	99,4641	83,1282

3.4. Klasa 0: Neuplaćeni upisani kapital i stalna imovina

3.4.1. Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital se inicijalno iskazuje u nominalnom iznosu upisanog kapitala /broj akcija x nominalna vrednost/.

Eventualno odstupanje na dan Bilansa/usled ugovorene revalorizacije ili usled vezivanja za kurs strane valute/iskazuje se na teret ovog računa, a u korist računa Ostalih pasivnih vremenskih razgraničenja, ako je odstupanje pozitivno, odnosno na teret računa Ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja, a u korist računa Neuplaćeni upisani kapitali, ako je odstupanje negativno.

Pozicija Neuplaćeni upisani kapital se smanjuje ili gasi uplatom ugovorene cene akcija.

Ukoliko postoji valutna klauzula pozitivni ili negativni efekti odstupanja se iskazuju preko računa vremenskih razgraničenja koja se u momentu uplate ukidaju na teret ili u korist računa Emisione premije, odnosno računa Neraspoređene dobiti, ako nema dovoljnog salda na račun Emisione premije.

3.4.2. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

U poslovnim knjigama, Društvo nematerijalnu imovinu priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine se vrši po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku po osnovu amortizacije i eventualne gubitke po osnovu umanjenja vrednosti (obežvređenje). Amortizacija se obračunava na nabavnu vrednost, primenom proporcionalne metode u zavisnosti od perioda trajanja. Nabavna vrednost nematerijalne imovine je iznos plaćen u gotovini ili gotovinskim ekvivalentima, na ime sticanja sredstva u trenutku njegovog sticanja.

Za sredstva koje su na osnovu ugovora prodana individualnim poljoprivrednicima, gde su isti u obavezi da vrate ugovorom određenu količinu mleka, računovodstveno obuhvatanje navedenih sredstava vrši se preko računa nematerijalne imovine. Ukoliko se jave određena odstupanja u vrednosti koja je vraćena, zbog promene cena mleka ista se evidentiraju kroz kapital – revalorizacione rezerve.

3.4.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kriterijum za priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme je da im je nabavna vrednost u momentu nabavke veća od 500 EUR.

Nabavna vrednost predstavlja fakturnu cenu uvećanu za sve troškove nabavke (troškove dopreme, montaže, carine, poreze koji se ne refundiraju) i umanjena za sve popuste i rabate.

Troškovi pozajmljivanja i kursne razlike se uključuju u nabavnu vrednost za sredstva kojima je potreban značajan vremenski period za izgradnju/stavljanje u upotrebu, a do momenta aktiviranja.

Naknadni izdaci (dodatna ulaganja) koja povećavaju vrednost osnovnog sredstva priznaju se u slučaju da:

- produžavaju vek upotrebe osnovnog sredstva,
- povećavaju kapacitet,
- poboljšavaju kvalitet proizvoda,
- značajnije smanjuju troškove proizvodnje.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne gubitke usled umanjenja vrednosti (obezvređenje).

Amortizacija sredstava se vrši na nabavnu vrednost umanjenu za ostatak vrednosti, odnosno na procenjenju vrednost umanjenu za ukupnu amortizaciju i ostatak vrednosti.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost sredstava kod nove nabavke.

Stope amortizacije za građevinske objekte su:

- 1,67% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 60god.
- 2,00% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 50god.
- 2,50% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 40god.
- 4,00% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 25god.
- 5,00% za građevinske objekte čiji je procenjeni vek trajanja 20god.

Stope amortizacije za osnovna sredstva su:

- 3,3% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 30god.
- 5,0% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 20god.
- 6,67% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 15god.
- 8,33% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 12god.
- 10,0% za osnovna sredstva čiji je procenjeni vek trajanja 10god.

Prezentovane stope amortizacije primenjuvane su kod obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i u 2014. godini.

Obračun amortizacije vrši se za knjigovodstvene i poreske svrhe.

Ukoliko sredstva imaju rezidualnu vrednost, ta vrednost treba da se oduzme od nabavne vrednosti pre nego što se rok upotrebe primeni za svrhu amortizacije.

3.4.4. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi se u poslovnim knjigama ne amortizuju.

3.4.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup.

Napomene uz finansijski izveštaj

Pod investicionim nekretninama se ne smatraju nekretnine koje koriste zaposleni, bez obzira da li zaposleni plaćaju ili ne plaćaju zakupninu. Nekretnine koje koriste zaposleni se vrednuju i evidentiraju na računu Građevinski objekti.

Pod investicionim nekretninama se ne smatraju ni zemljište pribavljeno radi prodaje, kao i građevinski objekti i ostale nekretnine namenjene prodaji koje do momenta prodaje imaju tretman zaliha.

Početno merenje investicionih nekretnina prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Troškovi pozajmljivanja i kursne razlike se uključuju u nabavnu vrednost za sredstva kojima je potreban značajan vremenski period za izgradnju/stavljanje u upotrebu, a do momenta aktiviranja.

Naknadni izdaci/dodatna ulaganja/ koja povećavaju vrednost investicionih nekretnina priznaju se u slučaju da po tom osnovu dolazi do povećanja ekonomskih koristi od te nekretnine.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se vrednuju po fer vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja.

Obračun amortizacije se ne vrši, a po osnovu promene poštene vrednosti se iskazuju prihodi i rashodi određenog obračunskog perioda.

3.4.6. Biološka sredstva

Osnovno stado se vrednuje pri nabavci po nabavnoj vrednosti, a na dan bilansiranja po poštenoj vrednosti.

Poštena vrednost osnovnog stada je tržišna vrednost koju određuju stručna lica/komisija/, a na bazi mlečnosti grla, rase, kvaliteta potomstva i drugih relevantnih kriterijuma.

Procena se vrši najmanje jednom godišnje, prilikom bilansiranja, a efekti procene tj. odstupanja se iskazuju kao prihodi, odnosno rashodi tekućeg obračunskog perioda.

Za osnovno stado koje je na osnovu ugovora predato individualnim poljoprivrednicima, gde su isti u obavezi da ga vrate u određenom vremenskom periodu u istom broju i sa istim kvalitetom grla ne vrši se obračun i knjiženje prirasta.

3.4.7. Lizing

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

Početak lizinga je dan potpisivanja ugovora o lizingu ili dan kada strane preuzmu obaveze iz glavnih odredbi ugovora o lizingu.

Nabavna vrednost predmeta lizinga je bruto ulaganje u lizing (vrednost ugovora), umanjeno za kamatnu stopu koja je ugrađena u sam lizing.

Kamatna stopa ugrađena u lizing je stopa predviđena ugovorom o lizingu.

Opremu preuzetu u finansijskog lizinga, primalac lizinga iskazuje po nabavnoj vrednosti na posebnom analitičkom računu u okviru računa Postrojenja i oprema.

Napomene uz finansijski izveštaj

Politika amortizacije za sredstva uzeta u lizing, koja podležu amortizaciji, usklađuje se sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu iz iste amortizacione grupe.

Iznos amortizacije sredstva koje je uzeto u lizing sistematski se dodeljuje svakom obračunskom periodu tokom očekivanog vremena korišćenja, u skladu sa politikom amortizacije koji je usvojio korisnik lizinga za sredstva koja podležu amortizaciji, a koja su u njegovom vlasništvu.

Ukoliko sredstva imaju rezidualnu vrednost, ta vrednost treba da se oduzme od nabavne vrednosti pre nego što se rok upotrebe primeni za svrhu amortizacije.

Ukoliko nije izvesno da li će po isteku lizinga, sredstvo postati naše vlasništvo, amortizacija tog sredstva treba da se obračunava na period roka upotrebe sredstva, ili na period na koji traje lizing – ne kraći od ta dva perioda.

Obaveze po osnovu opreme preuzete u finansijski lizing primalac lizinga iskazuje na računu Obaveze po osnovu finansijskog lizinga, a za obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, na računu Ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Rashodi od kamata po finansijskom lizingu, ukoliko su plaćeni iskazuju se na računu Rashoda od kamata, a ako nisu plaćeni na računima Obaveze za kamate.

Davaoci lizinga sredstva data u finansijski lizing prikazuju kao potraživanje u iznosu koji je jednak neto ulaganju u lizing.

Kamata za sredstva data u lizing kod davaoca lizinga predstavlja prihod perioda.

Ukoliko se u toku trajanja ugovora o lizingu finansijski lizing Aneksom kvalifikuje kao operativni lizing, evidentiranje potraživanja i obaveza vrši se kao kod klasičnog zakupa.

3.4.8. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se:

- učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica,
- učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica,
- učešća u kapitalu drugih pravnih lica,
- dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju,
- dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima,
- dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu,
- hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i
- ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva, koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja iznos nadoknade koja je data za njih.

Ukoliko dodje do obezvređenja učešća u kapitalu zavisnih i povezanih pravnih lica knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se priznaje gubitak od obezvređenja.

Finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zajmovi i potraživanja,
- ulaganja koja se drže do dospeća,
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Napomene iz finansijski izveštaj

Nakon početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva po njihovim tržišnim, poštenim vrednostima.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva uključuje se u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po tržišnoj vrednosti, ukoliko se ista može ustanoviti na berzi hartija od vrednosti, a efekat uslađivanja se uključuje u kapital (kao nerealizovani dobitci-gubici) sve do otuđenja kada se ista uključuje u bilans uspeha kao dobitak-gubitak. Hartije od vrednosti za koje se ne može ustanoviti tržišna vrednost iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

3.4.9. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica se inicijalno vrednuje po nabavnoj vrednosti, a na dan bilansiranja po tržišnoj vrednosti ukoliko se ista može ustanoviti na berzi hartija od vrednosti, a efekat uslađivanja se uključuje u kapital (kao nerealizovani dobitci-gubici) sve do otuđenja kada se ista uključuje u bilans uspeha kao dobitak-gubitak.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica za koje se ne može ustanoviti tržišna vrednost akcija iskazuje se po nabavnoj vrednosti.

3.4.10. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti u zemlji predstavljaju finansijske kredite odobrene i date drugim pravnim licima za period duži od jedne godine i sa ugovorenom kamatnom stopom.

3.4.11. Dugoročna potraživanja

U okviru dugoročnih potraživanja iskazuju se:

- potraživanja od zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica,
- potraživanja od individualnih poljoprivrednika,
- potraživanja od zaposlenih i
- ostala potraživanja

sa rokom dospeća dužim od 12 meseci nakon datuma bilansiranja. U suprotnom, ukoliko je period kraći od 12 meseci, klasifikuju se kao kratkoročna potraživanja.

3.5. Klasa 1: Zalihe

3.5.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala i rezervnih delova i ostale zalihe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Neto faktorna vrednost je faktorna vrednost umanjena za popuste i rabate.

Za naknadno odobrene popuste i rabate /na količinu, promet, plaćanja u valuti i sl./ vrši se korekcija nabavne vrednosti materijala.

Obračun utroška materijala sa zaliha vrši se po metodi prosečne nabavne cene.

Alat i inventar

Alat i inventar, bez obzira na vek upotrebe i nabavnu vrednost predstavlja trošak perioda i tereti rashode perioda u kome je otroškovan.

Napomene uz finansijski izveštaj

Alat i inventar su sredstva čija je pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke manja od 500 EUR. Računovodstvo je u obavezi da u pomoćnoj knjizi alata i inventara, nezavisno od finansijskog knjigovodstva obezbedi podatke o alatu i inventaru čiji je period korišćenja duži od jedne godine i to po zaposlenima koji predmetni alat koriste. Popis alata i inventara je obavezan deo popisa uz redovni godišnji popis.

3.5.2. Nedovršena proizvodnja

Zalihe nedovršene proizvodnje evidentiraju se po planskoj ceni koštanja po stepenu dovršenosti, a na bazi radnih naloga.

Plansku cenu koštanja čine:

- troškovi osnovnog materijala
- troškovi pomoćnog materijala
- troškovi ambalaže
- troškovi radne snage proizvodnih radnika
- troškovi amortizacije proizvodne opreme.

Na kraju svakog obračunskog perioda /mesečno i godišnje/ odstupanje od planske cene koštanja se evidentira kao povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, čime se planske cene koštanja svode na stvarne.

3.5.3. Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda evidentiraju se po planskoj ceni koštanja.

Plansku cenu koštanja čine:

- troškovi osnovnog materijala
- troškovi pomoćnog materijala
- troškovi ambalaže
- troškovi radne snage proizvodnih radnika.
- troškovi amortizacije proizvodne opreme.

Na kraju svakog obračunskog perioda /mesečno i godišnje/ odstupanje od planske cene koštanja se evidentira kao povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, čime se planska cena koštanja gotovih proizvoda svodi na stvarnu cenu koštanja.

3.5.4. Roba

Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini neto fakturna vrednost uvećana za zavisne troškove nabavke.

Neto fakturna vrednost je fakturna vrednost umanjena za popuste i rabate.

Obračun izlaza, prodaje zaliha robe, vrši se po metodi prosečne cene.

3.5.5. Obezvredenje zaliha

Terećenjem grupe ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha gotovih proizvoda i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i gotovih proizvoda i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se na osnovu procene rukovodstva Društva.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.6. Klasa 2: Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

3.6.1. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje proizvoda, usluga i robe od strane Društva evidentiraju se kao potraživanja od kupaca (odvojeno matičnih i zavisnih lica čiji se izveštaji konsoliduju sa Društvom, ostalih povezanih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu) u skladu sa računovodstvenom regulativom.

Potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se u dinare na dan obračuna i kursne razlike se uključuju u prihode ili rashode.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca je ukupna razlika između knjigovodstvene vrednosti i procenjene vrednosti za naplatu i ona uvećava rashode.

Ispravkom se obuhvataju potraživanja za koja se na bazi praćenja dužnika utvrdi sumnja u naplativost od strane lica određenog za procenjivanje naplativosti, kao i sva potraživanja kod kojih je od dana dospeća za plaćanje na dan obračuna prošlo 90 ili više dana.

Ispravkom se obuhvataju sva potraživanja od dužnika prema kojem je pokrenuto korišćenje instrumenata obezbeđenja ili za naplatu pokrenut platni nalog ili tužba. Smanjenje ispravke vrednosti ulazi u prihod.

3.6.2. Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova u koja ulaze posebno potraživanja od izvoznika agenta, od komisione i konsignacione prodaje i ostala potraživanja iz specifičnih poslova evidentiraju se na isti način kao i potraživanja od prodaje.

3.6.3. Druga potraživanja

Potraživanja za kamatu obuhvataju obračunate, a nenaplaćene kamate na dan sastavljanja Bilansa, a efekat se evidentira u Bilansu uspeha na prihodima od kamata.

Potraživanja od državnih organa i organizacija predstavljaju obračunata potraživanja za regrese, premije, stimulacije, dotacije i sl.

Evidentiranje ovih potraživanja vrši se po uplati navedenih potraživanja.

Ispravka vrednosti drugih potraživanja koja se evidentira na teret računa rashoda je vrednost koja predstavlja razliku između nabavne i poštene vrednosti potraživanja. Vršiti se na kraju svakog obaveznog obračunskog perioda za iznos potraživanja od čijeg je roka za njihovu naplatu prošlo više od 90 dana.

3.6.4. Kratkoročni finansijski plasmani

Početno priznavanje Kratkoročnih finansijskih plasmana se vrši na dan transakcije i vrši se prema metodi nabavne cene.

Naknadno priznavanje Kratkoročnih finansijskih plasmana se vrši na dan bilansa po poštenoj, fer vrednosti, osim finansijskih sredstava koja nemaju kotiranu tržišnu vrednost.

U okviru Kratkoročnih finansijskih plasmana se obuhvataju i anuiteti dugoročnih plasmana koji dospevaju u roku do jedne godine od dana bilansa.

Kratkoročni krediti inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a kasnije po amortizovanoj vrednosti.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.6.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina obuhvata:

- tekući račun,
- izdvojena novčana sredstva i akreditive,
- gotovinu u blagajni,
- devizni račun,
- devizni akreditive,
- devizna blagajna,
- kratkoročne depozite u bankama,
- depoziti po viđenju,
- kratkoročne depozite i depozite po viđenju u ino valuti,
- ostala novčana sredstva

Gotovinski ekvivalenti su visokolikvidna ulaganja koja se mogu brzo i bez većeg rizika konvertovati u gotovinu i to su:

- neposredno novčane hartije od vrednosti, čekovi, čekovi građana, viza čekovi, devizni čekovi

3.6.6. Porez na dodatu vrednost

U okviru ovog računa posebno se iskazuje PDV po višoj stopi u primljenim fakturama PDV, po nižoj stopi u primljenim fakturama, PDV po višoj stopi po datim avansima, PDV po nižoj stopi po datim avansima, plaćeni PDV po višoj stopi po osnovu uvoza, plaćen PDV po nižoj stopi po osnovu uvoza, PDV obračunat na usluge inostranih lica, naknadno vraćen PDV kupcima stranim državljanima, kao i Potraživanja za više plaćeni PDV.

3.6.7. Aktivna vremenska razgraničenja

Preko računa Aktivnih vremenskih razgraničenja prihoda i rashoda u vezi sa istom transakcijom se iskazuju u istom periodu.

Na računima ove grupe obuhvataju se:

- unapred plaćeni troškovi,
- razgraničena potraživanja za nefakturisani prihod,
- ostala aktivna vremenska razgraničenja.

3.6.8. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva, predstavljaju iznos poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita.

3.7. Klasa 3: Kapital

3.7.1. Rezerve

Društvo formira Statutarne rezerve u skladu sa Statutom društva i revalorizacione rezerve po računovodstvenim standardima.

3.7.2. Neraspoređena dobit

Osnovne promene na neraspoređenoj dobiti nastaju knjiženjem tekućeg dobitka, isplate dividende, reklasifikacija revalorizacionih rezervi i u slučaju otkupa sopstvenih akcija (kad nepostoji emisiona premija).

Napomene uz finansijski izveštaj

3.7.3. Gubitak

Promene na gubitku nastaju knjiženjem tekućeg gubitka i po osnovu pokrića gubitka.

3.8. Klasa 4: Dugoročna rezervisanja i obaveze

3.8.1. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Obaveza je društva da izvrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna, a to su:

- rezervisanja za troškove restrukturiranja koji će nastati pri realizaciji programa i planova tehničkih i tehnoloških viškova,
- ostala rezervisanja (za izdate garancije i druga jemstva)

3.8.2. Dugoročne obaveze

Dugoročne finansijske obaveze u suštini predstavljaju korišćenje pozajmljenih sredstava, te prilikom priznavanja tih obaveza, kamate i drugi troškovi predstavljaju trošak pozajmljivanja. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

Dugoročni krediti u ino valuti predstavljaju obaveze po osnovu primljenih dugoročnih kredita od pravnih i fizičkih lica u inostranstvu, osim od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica. Dugoročni ino krediti predstavljaju transakcije u stranoj valuti.

Prilikom početnog priznavanja transakcija na iznos u stranoj valuti primenjuje se srednji kurs NBS koji važi na taj dan.

U skladu sa zakonom, devizne obaveze kao i potraživanja obavezno se iskazuju u dinarima po srednjem kursu koji važi poslednjeg dana u mesecu, na dan obračuna kao i na dan 31.12. Nastale kursne razlike se priznaju kao prihod i rashod perioda.

Obaveze po osnovu lizinga se svrstavaju u ostale dugoročne obaveze.

Nakon početnog priznavanja, društvo meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti.

3.8.3. Kratkoročne finansijske obaveze

Početno priznavanje Kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se po nominalnim iznosima koji proističu iz poslovnih i finansijskih transakcija. Moguća povećanja izuzev povećanja za pripisanu kamatu, pripisuju se odgovarajućim obavezama, a na teret rashoda tekućeg perioda. Rashodi kamata terete rashode finansiranja za kamate. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelости i sl. vrši se direktnim otpisivanjem u korist prihoda.

Nakon početnog priznavanja, društvo meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja.

3.8.4. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja se evidentiraju u momentu nastanka dužničko-poverilačkog odnosa. Kriterijumi za priznavanje ovih obaveza su:

Napomene uz finansijski izveštaj

- mogućnost preciznog merenja nabavne vrednosti ili cene koštanja
- prenos svih značajnih rizika, sredstava, prava i koristi iz dužničko-poverilačkog odnosa

Obaveze iz poslovanja su obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, obaveze po izdatim čekovima, menicama i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu evidentiraju se tako što se iznos strane valute kursira tekućim kursom, koji važi na dan promene/dan carinjenja robe/.

Na dan bilansa obaveze u ino valuti se iskazuju po zaključnom kursu /srednji zvanični kurs na kraju obračunskog perioda/.

Kursne razlike nastale po osnovu obaveza prema dobavljačima u inostranstvu se priznaju i knjize kao prihod ili rashod perioda u kom su nastali.

3.8.5. Obaveze iz specifičnih poslova

Obaveze iz specifičnih poslova su obaveze prema uvozniku, obaveze po osnovu konsignacione i komisione prodaje i sl.

3.8.6. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada obuhvataju obaveze za:

- neto zarade,
- naknade zarada,
- poreze i doprinose po odbitku, koji se obračunavaju i plaćaju pri isplati zarada i naknada zarada.

Naknade zarada su podeljene na :

- naknade zarada koje se refundiraju od strane države/bolovanja preko 30 dana, porodijska bolovanja, naknade invalidima rada/ i
- naknade zarada koje se ne refundiraju.

U okviru ovih obaveza posebno se evidentiraju:

- obaveze za neto zarade i naknade zarada koje se ne refundiraju,
- obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog,
- obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog,
- obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca,
- obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju,
- obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju na teret zaposlenog,
- obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju na teret poslodavca.

3.8.7. Druge obaveze

Druge obaveze obuhvataju obaveze:

- po osnovu kamata i troškova finansiranja,
- obaveze po osnovu raspodele dobiti/obaveze za dividende, obaveze za učešće u dobiti
- ostale obaveze prema zaposlenim /službena putovanja, prevoza radnika, upotreba sopstvenog vozila, otpremnine, obaveze po socijalnim programima, jubilarne nagrade, solidarne pomoći i sl./
- obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora,
- obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (o delu, privremenim i povremenim poslovima i drugo)
- i ostale obaveze koje ne predstavljaju obaveze po javnim prihodima i vanredne obaveze.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.8.8. Obaveze za porez na dodatu vrednost

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost. U okviru ovih obaveza posebno se iskazuje obaveza za PDV po višoj stopi po izdatim fakturama, obaveza za PDV po nižoj stopi po izdatim fakturama, obaveza za PDV po višoj stopi po primljenim avansima, obaveza za PDV po nižoj stopi po primljenim avansima, obaveza za PDV po višoj stopi po osnovu sopstvene potrošnje, obaveza za PDV po nižoj stopi po osnovu sopstvene potrošnje, obaveza za PDV po višoj stopi po osnovu prodaje za gotovinu, obaveza za PDV po nižoj stopi po osnovu prodaje za gotovinu.

Obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza /racun 479/ - predstavlja razliku između obaveze za PDV i prethodnog poreza po fakturama dobavljača i ista predstavlja obavezu društva za PDV, koja se u određenom roku na propisanim obrascima dostavlja nadležnoj poreskoj upravi i plaća na propisani uplatni račun.

3.8.9. Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju ostale obaveze za poreze i doprinose koji terete troškove, kao i obaveze za porez iz rezultata.

3.8.10. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju:

- unapred obračunate troškove,
- obračunati prihodi budućeg perioda,
- razgraničeni zavisni troškovi nabavke,
- odoženi prihodi i primljene donacije,
- razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja,
- odložene poreske obaveze,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja.

3.8.11. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze predstavljaju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Privremene razlike nastaju kada je prihod ili rashod uključen u računovodstveni dobitak u jednom periodu, ali je u drugom periodu uključen u oporezivi dobitak /npr. troškovi amortizacije/.

3.9. Klasa : 5 Rashodi

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama:

- kada mogu pouzdano da se izmere,
- kada postoji neposredna povezanost rashoda i prihoda,
- kada se odnose na duži vremenski period u kome će priticati ekonomske koristi da mogu u bilansu uspeha da se sistemski i razumno alociraju,
- kada nemaju direktne efekte u bilansu stanja, rashodi se odmah priznaju u Bilansu uspeha,
- kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.9.1. Poslovni rashodi

Nabavna vrednost prodane robe

Nabavna vrednost prodane robe obuhvata rashode vezane za prodaju trgovačke robe.

U okviru grupe, sagledava se navedeni rashod po:

- izvozu
- domaćim troškovima nabavne vrednosti prodane robe i to:
 - veleprodajama,
 - stovarištima,
 - diskontima,
 - restoranima, kao i
- nabavna vrednost robe uzete u komisijonu ili konsignacionu prodaju.

Prihodi od aktiviranja učinaka

Prihodima od aktiviranja učinaka smatraju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za: nematerijalna ulaganja, osnovna sredstva, materijal i rezervne delove, sopstveni transport nabavke materijala i robe i drugo.

Osnovni direktni poslovni rashodi

Troškovi materijala za izradu obuhvataju troškove osnovnog i pomoćnog materijala i direktno se računavaju u cenu koštanja proizvoda.

Troškove osnovnog materijala sagledavamo kroz troškove sirovog mleka sa svim troškovima vezanim za nabavku mleka.

Troškovi pomoćnog materijala, ambalaže, amortizacije proizvodne opreme i troškovi radne snage proizvodnih radnika čine takođe direktne troškove.

Ostali direktni poslovni rashodi

Ostali direktni troškovi su troškovi koji se uzimaju pri obračunu bruto marže i raspoređuju na osnovu toga da li proističu iz procesa proizvodnje dobara ili iz ostalih aktivnosti društva.

Ovde se obuhvataju sledeći troškovi:

- troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi
- troškovi osiguranja,
- troškovi za odražavanje objekata i opreme
- troškovi goriva i energije,
- troškovi analize i kontrole kvaliteta,
- troškovi transportnih usluga dovoza sirovog mleka,
- ostali troškovi proizvodnih usluga,
- povećanje, odnosno smanjenje vrednosti zaliha učinka.

Indirektni poslovni rashodi

Indirektni poslovni rashodi obuhvataju rashode iz svih ostalih aktivnosti društva (marketing, finansije, ostalo) i njih čine sledeći troškovi:

- troškovi amortizacije ostalih sredstava,
- troškovi platnog prometa,

Napomene uz finansijski izveštaj

- troškovi čišćenja,
- ostali troškovi goriva i energije,
- troškovi odražavanja ostalih objekata
- troškovi osiguranja,
- troškovi advokatskih usluga,
- sudski troškovi,
- troškovi revizije,
- troškovi sajmovi, reklama, marketing
- troškovi ostalih poreza,
- troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga, obrazovanja i usavršavanja radnika,
- troškovi transportnih usluga i pošta,
- troškovi raznih naknada,
- troškovi PTT usluga,
- troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi kao i
- ostali troškovi neproizvodnih usluga.

3.9.2. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju: finansijske rashode iz odnosa sa zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kurane razlike, efekte valutne klauzule i ostale finansijske rashode.

Rashodi kamate se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

3.9.3. Ostali rashodi

Ostali rashodi predstavljaju:

- gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i bioloških sredstava,
- gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica,
- gubici od prodaje materijala,
- manjkovi,
- otpisi zaliha,
- direktan otpis potraživanja,
- obezvređenje imovine,
- i ostalo.

3.10. Klasa: 6 Prihodi

Prihod je bruto priliv ekonomskih koristi u određenom periodu, koji se ostvaruju iz redovnih aktivnosti društva, kada ovi prilivi dovode do povećanja osnovnog kapitala, osim onih povećanja koji se odnose na unose vlasnika u kapital.

3.10.1. Poslovni prihodi:

Poslovni prihodi obuhvataju :

- prihodi od prodaje robe,
 - prihodi od prodaje proizvoda i usluga
- i to na domaćem i inostranom tržištu, preko različitih kanala distribucije: veleprodaja, maloprodaja, skladišta, diskonata i sl.
- prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.,
 - drugi poslovni prihodi

Napomene uz finansijski izveštaj

Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje roba se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i PDV.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

U skladu sa propisima, prihodi od prodaje proizvoda i usluga se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i PDV.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl. smatraju se prihodi koje je Društvo ostvarilo na osnovu subvencija državnih organa i organizacija.

3.10.2. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se odnose na: finansijske prihode iz odnosa sa zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, prihode od kamata, pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule i ostale finansijske prihode. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

3.10.3. Ostali prihodi

Ostale prihode čine:

- dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i bioloških sredstava,
- dobici po osnovu prodaje *dugoročnih hartija od vrednosti* i učešća u kapitalu,
- dobici od prodaje materijala,
- viškovi,
- naplaćena otpisana potraživanja,
- prihodi od smanjenja obaveza,
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja,
- prihodi od usklađivanja vrednosti imovine,
- i ostali prihodi.

3.11. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit, po zakonski predviđenoj stopi na poresku osnovicu, plaća se akontaciono tokom godine i konačno godišnjoj poreskoj prijavi. Obračun poreske osnovice vrši se umanjnjem ili uvećavanjem dobitka iskazanog u Bilansu uspeha za određene korekcije prihoda i rashoda. Na poresku osnovicu obračunava se porez po zakonski predviđenoj stopi s time da se obračunati porez umanjuje i po osnovu drugih olakšica, na primer, za iznos od 20% ulaganja u osnovna sredstva namenjena osnovnoj delatnosti koja su izvršena tokom godine, s time da poreski kredit ne može biti veći od 33% od obračunatog poreza i dr. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda na rok do 10 godina.

Počev od 2014. godine, izmenama ZPDPL, ukida se poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva, a neiskorišćeni poreski krediti mogu se koristiti u narednim poreskim periodima po redosledu ulaganja.

Napomene uz finansijski izveštaj

Odložen porez

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

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

3.12. Zarada po akciji

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

3.13. Događaji nakon datuma bilansiranja

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansiranja, a u direktnoj su vezi sa okolnostima koje su postojale na dan bilansa stanja, vrši se prilagodavanje prethodno priznatih iznosa u finansijskim izveštajima.

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansiranja, a odnose se na okolnosti koje nisu postojale na dan bilansa stanja, ne vrši se prilagodavanje prethodno priznatih iznosa u finansijskim izveštajima, već se u napomenama uz finansijske izveštaje vrši njihovo obelodanjivanje i procena efekata.

3.14. Greške iz prethodnog perioda

Greške iz prethodnog perioda su greške otkrivene u tekućem periodu, a od takvog su značaja, da se finansijski izveštaji iz prethodnih perioda, smatraju nepouzdanim na dan njihovog objavljivanja. Greške iz prethodnog perioda ispravljaju se tako, što se za iznos te greške vrši korekcija početnog stanja prenetog rezultata.

3.15. Promene računovodstvenih politika

Promene računovodstvenih politika vrše se ukoliko to zahteva Zakon, izmena odredjenih standarda, i u slučajevima kada primena nove politike doprinosi adekvatnijem i realnijem prikazivanju bilansnih pozicija.

Promene računovodstvenih politika se primenjuje retrospektivno/unazad, osim ako se iznos prilagodavanja ne može na razuman način (pouzđano) utvrditi.

Promene računovodstvenih politika vrše se donošenjem odluke uprave.

Napomene uz finansijski izveštaj

3.16. Informacije po segmentima

Poslovni segment predstavlja deo imovine i poslovnih aktivnosti koje obezbeđuju proizvode ili usluge koje podležu rizicima i koristima različitim od onih u nekim drugim poslovnim segmentima. Geografski segment obezbeđuje proizvode ili usluge unutar određenog privrednog okruženja koji podležu rizicima i koristima različitim od onih segmenata koji posluju u nekim drugim privrednim okruženjima. Rukovodstvo Društva smatra da Društvo posluje u jednom poslovnom segmentu. Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

4 Upravljanje finansijskim rizicima

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

4.1.1. Rizik od promena kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku (EUR):

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.179	7.718
Potraživanja	1.378.998	1.283.461
Kratkoročni finansijski plasmani	1.597.987	1.115.100
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	490.871	538.691
Ukupno	3.480.035	2.944.970
Kratkoročne finansijske obaveze	6.043.922	10.898.699
Obaveze iz poslovanja	283.178	319.736
Dugoročne obaveze	7.103.995	2.299.305
Ostale obaveze	12.875	12.202
Ukupno	13.443.970	13.529.942
Neto devizna pozicija na dan	(9.963.935)	(10.584.972)

Napomene uz finansijski izveštaj

4.1.2. Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.551.656	1.049.154
Finansijske obaveze	604.792	573.211
	946.864	475.943
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	241.646	842.610
Finansijske obaveze	12.153.084	12.139.014
	(11.911.438)	(11.296.404)

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2014. godine, obaveze po kreditu su bile sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita i
- Depozita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema projektovanom roku dospeća od strane Društva, na dan 31.12.2014. godine:

Napomene uz finansijski izveštaj

U hiljadama RSD	Do 3 meseca 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	321.833	-	-	-	321.833
Potraživanja	5.212.952	147.453	-	-	5.360.405
Kratkoročni finansijski plasmani	505.361	1.122.376	-	-	1.627.737
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	2.685	8.056	1.038.397	38.140	1.087.278
Ostala potraživanja i AVR	41.772	-	-	-	41.772
Ukupno	6.084.603	1.277.885	1.038.397	38.140	8.439.025
Kratkoročne finansijske obaveze	1.361.319	4.682.603	-	-	6.043.922
Primljeni avansi i obaveze iz poslovanja	2.232.973	158.679	-	-	2.391.652
Dugoročne obaveze	-	-	7.103.995	-	7.103.995
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	992.116	351	-	8.797	1.001.264
Ukupno	4.586.408	4.841.633	7.103.995	8.797	16.540.833
Ročna neusklađenost	1.498.195	(3.563.748)	(6.065.598)	29.343	(8.101.808)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema projektovanom roku dospeća od strane Društva, na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	818.786	-	-	-	818.786
Potraživanja	4.471.006	141.516	2.030	-	4.614.552
Kratkoročni finansijski plasmani	431.099	705.655	-	-	1.136.754
Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	4.327	11.258	1.116.431	21.909	1.153.925
Ostala potraživanja i AVR	305.335	-	-	-	305.335
Ukupno	6.030.553	858.429	1.118.461	21.909	8.029.352
Kratkoročne finansijske obaveze	110.103	1.606.910	9.181.686	-	10.898.699
Primljeni avansi i obaveze iz poslovanja	2.485.665	74.482	1.714	-	2.561.861
Dugoročne obaveze	-	-	2.299.305	-	2.299.305
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	598.105	551	546	8.797	607.999
Ukupno	3.193.873	1.681.943	11.483.251	8.797	16.367.864
Ročna neusklađenost	2.836.680	(823.514)	(10.364.790)	13.112	(8.338.512)

4.3. Kreditni rizik

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

Napomene uz finansijski izveštaj

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

4.3.1. Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Kupci u zemlji	4.170.195	3.515.794
Kupci u inostranstvu	1.291.792	1.240.393
Ispravka vrednosti	<u>(588.088)</u>	<u>(576.822)</u>
Ukupno	<u>4.873.899</u>	<u>4.179.365</u>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Ključni kupci	2.533.807	2.062.920
Ostali	<u>2.340.092</u>	<u>2.116.445</u>
Ukupno	<u>4.873.899</u>	<u>4.179.365</u>

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2013.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2013.</u>
Nedospela potraživanja	2.538.486	15	2.358.807	830
Doznja od 0 do 30 dana	1.119.778	184	942.226	1.009
Doznja od 31 do 60 dana	361.225	461	268.621	2.461
Doznja od 61 do 90 dana	248.852	1.038	132.485	4.713
Doznja od 91 do 120 dana	627.535	20.279	507.352	21.113
Doznja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Doznja preko 360 dana	<u>566.111</u>	<u>566.111</u>	<u>546.696</u>	<u>546.696</u>
Ukupno	<u>5.461.987</u>	<u>588.088</u>	<u>4.756.187</u>	<u>576.822</u>

Napomene uz finansijski izveštaj

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Stanje 1. januara	576.822	553.542
Povećanja	21.977	30.125
Smanjenja	(10.711)	(6.845)
Stanje na dan	588.088	576.822

4.3.2. Potraživanja od proizvođača mleka

Usled nestašice mleka i pada ukupnog broja muznih krava i junica, a u cilju povećanja količine i kvalitete otkupljenog mleka, Društvo pomaže proizvođačima mleka, prodajom steonih junica na rate, odobravanjem zajmova za nabavku muznih krava i steonih junica, za pripremu stočne hrane, nabavku repromaterijala i nabavku muzne opreme. Na taj način Društvo postaje izloženije kreditnom riziku po tom osnovu.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja od proizvođača mleka data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Bruto</u> <u>31.12.2013.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>31.12.2013.</u>
Potraživanja od proizvođača za:				
- prodane junice	59.757	15.956	122.249	10.973
- za date zajmove	473.274	191.679	353.716	169.377
- za prodatu stočnu hranu	136.444	26.964	128.007	28.195
- ostalo	101.590	70.863	63.035	58.058
Ukupno	771.065	305.462	667.007	266.603

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Napomene uz finansijski izveštaj

Koeficijent zaduženosti Društva je dat u sledećoj tabeli:

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	13.147.917	13.198.004
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(225.299)	(821.444)
Neto dugovanje	12.922.618	12.376.560
Sopstveni kapital	10.747.146	10.284.487
Kapital – ukupno	23.669.764	22.661.047
Koeficijent zaduženosti	55%	55%

5 Prihodi od prodaje robe

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	262.243	329.008
Prihod od prodaje robe zavisnim licima na domaćem tržištu	-	45.368
Prihod od prodaje robe ostalim povezanim licima na domaćem tržištu	-	8.000
Prihod od prodaje robe zavisnim licima na stranom tržištu	10.967	9.238
Ukupno	273.210	391.614

6 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	18.940.843	18.399.287
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu	231.307	176.025
Prihod od prodaje proizvoda i usluga zavisnim licima na dom.tržištu	489.464	350.306
Prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanim licima na dom.tržištu	-	105.495
Prihod od prodaje proizvoda i usluga zavisnim licima na stran.tržištu	2.080.196	1.483.421
Ukupno	21.741.810	20.514.534

7 Drugi poslovni prihodi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihodi od zakupa:		
- poslovnog i magacinskog prostora	367.477	347.364
- vozila	87.834	111.439
- ostalo	1.376	1.388
Prihodi od pruženih usluga	34.200	-
Prihodi od nadoknade štete	29.271	-
Ostali prihodi	5.841	5.371
Ukupno	525.999	465.562

Napomene uz finansijski izveštaj

8 Troškovi materijala

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi sirovog mleka	8.535.946	7.797.451
Troškovi ambalaže	2.235.495	2.189.553
Troškovi pomoćnog materijala	454.789	459.988
Troškovi ostalog materijala	220.539	201.154
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	120.987	110.929
Troškovi ostalog osnovnog materijal	22.324	68.786
Ukupno	11.590.080	10.827.861

9 Troškovi goriva i energije

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi vode i gasa	377.385	355.279
Troškovi goriva	185.012	172.172
Troškovi električne energije	166.726	141.864
Ukupno	729.123	669.315

10 Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi bruto zarada	1.015.334	1.012.075
Troškovi poreza/doprinosu i naknade zarada na teret poslodavca	173.534	171.860
Ostali lični rashodi (prevoz radnika, jub.nagrade, otpremnina...)	167.804	188.121
Ukupno	1.356.672	1.372.056

11 Troškovi proizvodnih usluga

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi na izradi učinaka	1.386.965	1.168.205
Troškovi transporta gotovih proizvoda i sirovog mleka	1.350.414	1.321.470
Troškovi magacinskih usluga preko Nacionalne Logistike	516.323	465.271
Troškovi reklame i sponzorstva	362.966	396.589
Troškovi održavanja osnovnih sredstava	311.969	290.925
Troškovi analiza gotovih proizvoda i sirovog mleka	50.991	32.679
Troškovi zakupa	36.190	32.932
Troškovi telefona (fiksni, mobilni i ostale tel. usluge)	19.235	20.116
Troškovi transporta materijala i ostali transportni troškovi	5.520	7.182
Ostali proizvodni troškovi	8.571	7.371
Ukupno	4.049.144	3.742.740

Napomene uz finansijski izveštaj

12 Troškovi amortizacije i rezervisanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine postojenja i oprema	817.758	838.377
- nematerijalna ulaganja	9.740	6.433
Ukupno	827.498	844.810

13 Nematerijalni troškovi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi konsultantskih usluga	199.345	181.095
Troškovi angažovanja radne snage preko Adecca	90.180	73.102
Ostali troškovi iz odnosa sa bankama	64.961	29.345
Troškovi poreza i doprinosa (porezi, naknade, carina, doprinosi ...)	51.441	70.367
Troškovi higijenskog održavanja i obezbeđenja	41.977	38.598
Troškovi premije osiguranja	33.538	35.320
Troškovi komunalnih usluga	17.786	13.078
Troškovi advokatskih usluga	10.976	8.793
Troškovi platnog prometa	10.386	13.347
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	8.624	9.139
Troškovi suda, veštačenja i prinudne naplate	8.126	2.657
Troškovi revizije i knjigovodstvenih i dr. agencijskih usluga	2.454	2.341
Ostali nematerijalni troškovi	46.403	27.367
Ukupno	586.197	504.549

14 Finansijski prihodi i rashodi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	388.475	284.646
- prihodi od kamate	210	-
- pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	123.555	109.589
- prihodi od dividende	264.710	175.057
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	116.832	134.702
- prihodi od kamate	73.918	74.933
- pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	42.914	59.769
Ostali finansijski prihodi	5.856	9.628
Prihodi od kamate od trećih lica	112.499	117.616
Pozitivne kursne razlike i efekti val. klauzule prema trećim licima	161.006	414.543
Ukupno	784.668	961.135

Napomene uz finansijski izveštaj

Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	(105.288)	(147.089)
- rashodi kamata	(42.371)	(40.653)
- negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	(62.917)	(106.436)
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	(4.231)	(50.964)
- rashodi kamata	-	(3.327)
- negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	(4.231)	(47.637)
Ostali finansijski rashodi	(6.126)	(10.049)
Rashodi kamata prema trećim licima	(711.352)	(593.600)
Negativne kursne razlike i efekti val. klauzule prema trećim licima	(804.045)	(499.800)
Ukupno	(1.631.042)	(1.301.502)
Neto finansijski prihodi/rashodi	(846.374)	(340.367)

15 Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Obezvredenje potraživanja od kupaca	21.977	30.125
Obezvredenje potraživanja od zavisnih i ostalih povezanih lica	29.444	93.408
Obezvredenje potraživanja od proizvođača mleka	37.801	199.085
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana	147.273	92
Ukupno	236.495	322.710

16 Ostali prihodi i rashodi

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	20.155	28.640
Prihodi /dobici od prodaje materijala	624.223	247.636
Višak materijala, gotovih proizvoda i robe	14.605	4.260
Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	10.814	6.844
Naplaćena otpisana potraživanja od proizvođača	5.366	9.137
Dobici od prodaje akcija	-	29.361
Prihodi od naplate štete od osiguranja	11.156	9.609
Ostali prihodi	10.384	10.490
Ukupno	696.703	345.977

Napomene uz finansijski izveštaj

Ostali rashodi		
Gubici od prodaje osn. sredstava, troškovi rashoda i manjak osnovnih sredstava	(55.405)	(56.351)
Troškovi od prodaje materijala	(570.345)	(205.013)
Manjak materijala, gotovih proizvoda, robe	(18.420)	(11.752)
Otpis materijala, gotovih proizvoda i robe	(8.389)	(55.466)
Otpis potraživanja	(186)	(5.332)
Obevređenje osnovnih sredstava	(2.753)	(40.417)
Obevređenje avansa	-	(15.045)
Ostali troškovi	(30.978)	(38.156)
Ukupno	(686.476)	(427.532)
Neto ostali prihodi/rashodi	10.227	(81.555)

17 Porez na dobit

a) Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Poreski rashod perioda	(252.617)	(297.400)
Odloženi poreski rashod/prihod	16.057	(21.604)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(236.560)	(319.004)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Dobitak pre oporezivanja	2.445.198	2.590.905
Obračunati porez po stopi od 15%	(366.780)	(388.636)
Efekti stalnih razlika	(11.242)	(50.363)
Efekti privremenih razlika	(46.234)	(32.163)
Ostale razlike (dividenda)	39.707	23.559
Iskorišćeni poreski kredit	131.932	150.203
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	(252.617)	(297.400)
Efekti odloženih poreza		
Odloženi poreski rashodi/prihodi	16.057	(21.604)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha-		
poreski prihod/(rashod)	(236.560)	(319.004)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>9,67%</i>	<i>12,31%</i>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit, gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobitci i gubici utvrđeni

Napomene uz finansijski izveštaj

u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo nema poreske neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu. Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembra 2014. godine iznosi RSD 68.465 hiljada.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 33.662 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih sredstava/obaveza je prikazan u sledećim tabelama:

Obračun poreskih sredstava:

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Početno stanje 01.01.	17.605	39.209
Privremena razlika (osnovna sredstva)	16.416	4.455
Ostale privremene razlike	(359)	(49)
Neiskorišćeni poreski krediti	-	(26.010)
Stanje na dan	33.662	17.605

Kretanje na poreskim sredstvima/obavezama:

U hiljadama RSD	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Početno stanje 01.01.2013.	39.209	-	39.209
Promene u 2013	(21.604)	-	(21.604)
Stanje 31.12.2013.	17.605	-	17.605
Promene u 2014	16.057	-	16.057
Stanje na dan 31.12.2014.	33.662	-	33.662

18 Zarada po akciji

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Neto dobitak	2.208.638	2.271.901
Prosečan ponderisan broj akcija u toku godine	7.506.529	7.849.164
Zarada po akciji (dinara)	294	289

Napomene uz finansijski izveštaj

19 Nematerijalna ulaganja

U milijadama RSD	Patenti/robne marke i licence	Ostala nem.imovina Pravo na otkup mleka	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2014.	231.723	441.210	28.802	701.735
Nabavke	-	-	5.821	5.821
Ostalo (manjak, rashod...)	-	-	-	-
Prenos sa /na	5.821	-	(5.821)	-
Stanje na dan 31. decembar 2014.	237.544	441.210	28.802	707.556
Ispravka vrednosti				
Stanje na dan 1. januara 2014.	213.196	432.914	-	646.110
Tekuća amortizacija	9.740	-	-	9.740
Otplata u mleku	-	75	-	75
Ostalo (manjak, rashod...)	-	6.174	-	6.174
Prenos sa /na	-	-	-	-
Stanje na dan 31. decembar 2014.	222.936	439.163	-	662.099
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014.	14.608	2.047	28.802	45.457
Sadašnja vrednost na dan 1. januar 2014.	18.527	8.296	28.802	55.625

Napomene uz finansijski izveštaj

20 Nekretnine, postrojenja i oprema
Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2014. godini su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi nekretnine, postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim nekretn., postrojenjima i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2014.	93.850	3.257.481	8.274.175	680	281.169	49.329	1.170	11.957.854
Nabavka	-	1.474	701	-	702.511	263.901	-	968.587
Prenos sa/na	28.077	26.235	532.653	-	(595.000)	-	3.903	(4.132)
Ostalo (manjak, rashod,...)	-	-	(162.872)	-	(78)	-	-	(162.950)
Prodaja	-	-	(116.359)	-	(4.108)	-	-	(120.467)
Stanje na dan 31. decembar 2014.	121.927	3.285.190	8.528.298	680	384.494	313.230	5.073	12.638.892
Ispravka vrednosti								
Stanje na dan 1. januar 2014.	-	1.637.364	4.257.301	680	14.383	10.257	1.170	5.921.155
Tekuća amortizacija	-	146.940	670.721	-	-	-	97	817.758
Ostalo (manjak, rashod,...)	-	-	(116.287)	-	-	-	-	(116.287)
Prodaja	-	-	(101.053)	-	-	-	-	(101.053)
Stanje na dan 31. decembar 2014.	-	1.784.304	4.710.682	680	14.383	10.257	1.267	6.521.573
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014.	121.927	1.500.886	3.817.616	-	370.111	302.973	3.806	6.117.319
Sadašnja vrednost na dan 1. januar 2014.	93.850	1.620.117	4.016.874	-	266.786	39.072	-	6.036.699

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31. decembra 2014. godine iznosi RSD 645.273 hiljada (2013: RSD 677.274 hiljade). Oprema uzeta na lizing se odnosi na proizvodnu liniju Pet Aseptic, teretna sredstva i motorna vozila. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

Na dan 31. decembra 2014. godine sadašnja vrednost opreme nad kojom je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita kod Privredne banke iznosi RSD 428.846 hiljada (2013: RSD 490.611 hiljade).

21 Biološka sredstva (stočni fond)

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Stanje na dan 1. januar	37.575	55.000
Povećanje	-	4.958
Prodaja i prenos vlasništva	-	(19.206)
Prenos na dugoročne finansijske plasmane	(29.090)	-
Rashod usled uginuća junica	-	(2.752)
Obezbvredenje	(852)	(425)
Ukupno	7.633	37.575

22 Dugoročni finansijski plasmani - učešće u kapitalu

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Učešće u kapitalu zavisnih lica		
Ulaganje u Koncern Bambi ad	4.733.212	4.733.212
Ulaganje u Mlekara ad, Subotica	2.833.220	2.833.220
Ulaganje u IMB Mlekara Bitola	2.079.184	2.079.184
Ulaganje u Mlijekoprodukt doo	1.321.378	1.321.378
Ulaganje u East Milk doo	461.708	461.708
Ulaganje u Balkan Dairy Products BV	147.273	147.273
Ulaganje u Mljekara ad, Banja Luka	108.965	108.965
Ulaganje u Imlek Boka doo	69.345	69.345
Ispravka vrednosti (East Milk doo, CEE Investment, Mljekara ad, Balkan Dairy Products BV)	(717.946)	(570.673)
Ukupno	11.036.339	11.183.612
Ulaganje u CEE Investment	158.840	158.840
Ulaganje u banke	5.528	6.301
Ulaganje u Novosadski sajam	882	999
Ispravka vrednosti CEE Investment	(158.840)	(158.840)
Ukupno	6.410	7.300
Stanje na dan	11.042.749	11.190.912

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je izvršilo obezbvredenje ulaganja u zavisno pravno lice Balkan Dairy Products BV u iznosu od RSD 147.273 hiljada.

Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 134.000 komada akcija (I reda 35.000 i II reda 91.000) emitenta Koncern Bambi ad i 132.368 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist AIK banke AD Niš. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 13.945 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist Hypo Alpe Adria bank AD Beograd i 43.000 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist Societe Generale banka Srbija AD Beograd (Napomena 32).

Kao obezbeđenje kredita kod Raiffeisen banka AD Beograd, Društvo je upisalo založno pravo I reda na 1.511.696 akcija emitenta Mlekara AD Subotica u korist te banke (Napomena 32). U 2015. godini, menja se sredstvo obezbeđenja kredita, Društvo upisuje založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke (Napomena 37).

Napomene uz finansijski izveštaj

Kao obezbeđenje kredita, Društvo je založilo 232.000 komada sopstvenih akcija u korist Banka Intesa AD Beograd (Napomena 32).

23 Dugoročni finansijski plasmani - ostalo

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani dati proizvođačima mleka	90.755	79.896
Ispravka vrednosti dug. plasmana datih proizvođačima mleka	(6.431)	(1.591)
Ukupno	84.324	78.305
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Dugoročni plasmani dati zaposlenima	55.774	61.815
Dugoročni depoziti	18.079	21.407
Ukupno	73.853	83.222
Stanje na dan	158.177	161.527

Dugoročni plasmani dati proizvođačima mleka se odnose na zajmove date proizvođačima mleka za kupovinu junica, ulaganje u opremu, objekte, mehanizaciju, nabavku priplodnog materijala i sl. Zajmovi se odobravaju na period od 44 meseca (4 meseca grejs perioda i 40 meseci otplate).

Dugoročni plasmani dati zaposlenima se odnose na zajmove date zaposlenima za stambene potrebe. Rokovi otplate su do 20 godina i zajmovi se otplaćuju u jednakim mesečnim ratama, administrativnim zabranama na zarade zaposlenih. Zajmovi su odobreni po kamatnim stopama između 1% i 3% godišnje. U 2005. godini izvršeno je dugoročno rezervisanje za potencijalne troškove koji bi mogli nastati usled nenaplativosti ovih potraživanja. Na dan 31.12.2014. godine rezervisanje iznosi RSD 33.399 hiljada, što je prikazano na poziciji Dugoročna rezervisanja (Napomena 31).

24 Dugoročna potraživanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja od zavisnih i ostalih povezanih lica		
Potraživanja od zavisnih pravnih lica	476.235	451.367
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	77.659	96.720
Ispravka vrednosti potraživanja	(166.682)	(157.978)
Ukupno	387.212	390.109
Ostala dugoročna potraživanja		
Dugoročna potraživanja od Pinka	485.096	525.208
Dugoročna potraživanja od proizvođača mleka	30.413	51.544
Dugoročna potraživanja od zaposlenih	26.839	28.211
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja od proizvođača mleka	(459)	(2.674)
Ukupno	541.889	602.289
Stanje na dan	929.101	992.398

Napomene uz finansijski izveštaj

Dugoročna potraživanja od zavisnih pravnih lica se odnose na potraživanja od Mljekare ad Banja Luka po osnovu ugovora o ustupanju potraživanja i zamjeni ispunjenja kojim Energoprojekt Industrija ad ustupa AD Imleku svoje potraživanje od Mljekare ad Banja Luka u iznosu od EUR 3.937.181 na ime iznirenja dela svog duga koji ima prema Imleku po osnovu ugovora o zajmu.

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja od Mljekara ad Banja Luka u decembru 2012. godine potraživanje je obezvređeno u iznosu EUR 1.005.198, što čini 26% ukupnog potraživanja. Na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2012. Mljekara ad Banja Luka, utvrđena je mogućnost (%) pokrivenosti obaveza iz imovine. U decembru 2013. godine, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2013. izvršeno je dodatno obezvređenje u iznosu od EUR 372.815, što čini ukupno 35% potraživanja. U 2014. godini nije izvršeno dodatno obezvređenje jer je utvrđeno, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2014., da je procenat obezvređenja ostao na nivou od prošle godine, a to je 35% potraživanja.

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica su potraživanja od Knjaz Miloša po osnovu ugovora o preuzimanju ispunjenja kojim Društvo preuzima obavezu Knjaz Miloša prema Pinku. Knjaz Miloš ad se obavezuje da iznos od EUR 2.467.080 plati u 36 mesečnih rata izdavanjem i predajom 36 blanko menica kao sredstvo plaćanja, počev od maja 2011. godine. Izdate menice dospevaju na naplatu svakog meseca u iznosu od EUR 68.530, s tim da je rok dospeća poslednje rate u aprilu 2014. godine. U 2012. godini zaključen je novi ugovor o preuzimanju ispunjenja kojim Društvo preuzima obavezu Knjaz Miloša prema Pinku u iznosu EUR 981.090. Po tom ugovoru Knjaz Miloš se obavezuje da iznos plati u 18 mesečnih rata izdavanjem i predajom 18 blanko menica koje dospevaju na naplatu svakog meseca u iznosu od EUR 54.505, počev od avgusta 2015. godine.

Dugoročna potraživanja od Pink International Company (u daljem tekstu Pink) odnose se na dugoročni deo avansa koji je dat Pinku za zakup medijskog prostora do 2018. godine. Celokupna vrednost ugovora je unapred isplaćena valutiranim menicama.

Dugoročna potraživanja od proizvođača mleka se odnose na potraživanja po osnovu prodatih junica proizvođačima mleka i potraživanja po osnovu prenosa prava svojine na grlima koja su data proizvođaču AD Budućnost na korišćenje i eksploataciju od 2011. godine.

Dugoročna potraživanja od zaposlenih se odnose na potraživanja za prodane stanove.

25 Zalihe

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		
Materijal	379.059	413.114
Rezervni delovi	235.793	222.619
Alat i inventar	8.851	13.417
Ispravka vrednosti	(97.231)	(103.713)
Ukupno	526.472	545.437
Gotovi proizvodi		
Gotovi proizvodi	942.424	614.792
Ispravka vrednosti	(6.382)	(14.864)
Ukupno	936.042	599.928
Roba		
Roba namenjena prodaji	57.145	29.407
Ukupno	57.145	29.407

Napomene uz finansijski izveštaj

Plaćeni avansi		
Plaćeni avansi povezanim licima	-	677
Plaćeni avansi Pink-u	118.448	127.223
Plaćeni avansi za zalihe	91.771	114.153
Plaćeni avansi za usluge	47.424	99.606
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	(15.840)	(16.047)
Ukupno	241.803	325.612

Stanje na dan **1.761.462** **1.500.384**

Povećanje zaliha gotovih proizvoda se ogleda u povećanju zaliha sterilizovanog mleka, sira i mleka u prahu.

26 Potraživanja po osnovu prodaje

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Kupci u zemlji	3.562.921	3.087.040
Kupci u zemlji zavisna pravna lica	329.582	126.915
Kupci u zemlji ostala povezana lica	21	21
Ispravka vrednosti	(504.163)	(491.787)
Neto kupci u zemlji	3.388.361	2.722.189
Kupci u inostranstvu	46.052	46.066
Kupci u inostranstvu zavisna pravna lica	1.245.740	1.194.327
Ispravka vrednosti	(54.395)	(54.395)
Neto kupci u inostranstvu	1.237.397	1.185.998
Potraživanja po osnovu prodaje osnovnih sredstva	6.474	2.016
Potraživanja od proizvođača mleka	136.444	128.007
Ostala potraživanja	134.753	171.795
Ispravka vrednosti	(29.530)	(30.640)
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	248.141	271.178
Stanje na dan	4.873.899	4.179.365

27 Druga potraživanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja za premije	296.405	307.288
Kratkoročna potraživanja od povezanih lica	275.772	198.411
Kratkoročna potraživanja od proizvođača mleka	72.894	62.326
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	22.242	-
Kratkoročna potraživanja od zaposlenih	19.352	14.959
Potraživanje za kamatu	3.705	2.595
Ostala kratkoročna potraživanja	35.397	40.428
Ispravka vrednosti potraživanja od povezanih lica	(136.365)	(100.732)
Ispravka vrednosti potraživanja od proizvođača mleka	(70.863)	(58.058)
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih potraživanja	(32.033)	(32.030)
Stanje na dan	486.506	435.187

Napomene uz finansijski izveštaj

28 Kratkoročni finansijski plasmani

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Kratkoročni zajmovi dati ostalim povezanim licima	956.780	911.819
Kratkoročni zajmovi dati pravnim licima	727.250	343.926
Kratkoročni zajmovi dati proizvođačima mleka	311.462	219.402
Ispravka vrednosti kratkoročnih zajmova dati ostalim povezanim licima	(412.468)	(390.930)
Ispravka vrednosti kratkoročnih zajmova dati proizvođačima mleka	(172.579)	(166.341)
Kratkoročni zajmovi	1.410.445	917.876
Tekuća dospeća dug. potraživanja od zavisnih pravnih lica	153.530	145.513
Tekuća dospeća dug. potraživanja od proizvođača mleka	129.097	125.832
Depozit u bankama	5.428	5.141
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	11.138	3.065
Ispravka vrednosti tekućeg dospeća dug. potraživanja od zavisnih lica	(53.735)	(50.929)
Ispravka vrednosti tekućeg dospeća dug. potraživanja od proizvođača miel	(28.166)	(9.744)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	217.292	218.878
Stanje na dan	1.627.737	1.136.754

Kratkoročni zajmovi dati ostalim povezanim i trećim licima se odnose na zajmove date preduzećima u zemlji za potrebe finansiranja obrtnih sredstava, sa rokom otplate do godinu dana i kamatnom stopom od 5,1% do 8% sa deviznom klauzulom.

Kratkoročni zajmovi dati proizvođačima mleka su zajmovi dati za pripremu stočne hrane, nabavku muzne opreme, nabavku manjeg broja grla za dopunu proizvodnog stada, sa rokom otplate do 6 meseci i mesečnom kamatnom stopom od 0,5% za zajmove odobrene u dinarima odnosno sa rokom otplate do 1 godine i godišnjom kamatnom stopom od 6% za zajmove odobrene u eurima po srednjem kursu NBS na dan isplate.

Tekuća dospeća dugoročnih potraživanja od proizvođača mleka se odnose na potraživanja po osnovu prodatih junica i datih zajmova za kupovinu junica koja dospevaju na naplatu u 2014. godini.

Depozit u bankama se odnosi na „overnight“ depozit kod Raiffeisenbank, Beograd.

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja od AD Mljekara Laktaši u 2012. godini Društvo je obezvređilo potraživanje od Mljekare Banja Luka u iznosu od EUR 324.058, što čini 26% ukupnog potraživanja. Na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2012. AD Mljekara Laktaši, utvrđena je mogućnost (%) pokrića obaveza iz imovine. U decembru 2013. godine, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2013. izvršeno je dodatno obezvređenje u iznosu od EUR 120.189, što čini ukupno 35% potraživanja. U 2014. godini nije izvršeno dodatno obezvređenje jer je utvrđeno, na osnovu Finansijskog izveštaja na dan 31.12.2014., da je procenat obezvređenja ostao na nivou od prošle godine, a to je 35% potraživanja.

Zbog kašnjenja u otplati zajma i neizvesnosti naplate potraživanja od BD AGRO AD Dobanovci, izvršena je na dan 31.12.2013. ispravka vrednosti na teret rashoda obezvređivanja u ukupnom iznosu od RSD 206.458 hiljada. Navedeni iznos se odnosi na kratkoročni zajam u iznosu od RSD 165.304 hiljade,

Napomene uz finansijski izveštaj

kamatu po istom u iznosu od RSD 26.154 hiljade (Napomena 27) i avans u iznosu od RSD 15.000 hiljada (Napomena 25).

Na dan 31.12.2014. godine ukupna ispravka vrednosti potraživanja od BD AGRO AD Dobanovci iznosi RSD 223.846 hiljada, od toga na kratkoročni zajam se odnosi RSD 171.342 hiljade, na kamatu po istom osnovu RSD 37.504 hiljade (Napomena 27) i avans RSD 15.000 hiljada (Napomena 25).

29 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Tekući račun u dinarima	209.122	808.512
Devizni račun	10.423	7.182
Izdvojena novčana sredstva za kupovinu akcija	101.962	2.483
Blagajna	326	609
Stanje na dan	321.833	818.786

Stanje na deviznom računu se odnosi na evre.

30 Kapital

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Akcijski kapital	4.346.939	4.346.939
Otkupljene sopstvene akcije	(321.937)	(239.263)
Rezerve	1.718.364	1.718.364
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	1.905	1.004
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.475)	(1.365)
Neraspoređena dobit ranijih godina	2.794.712	2.186.907
Neraspoređena dobit tekuće godine	2.208.638	2.271.901
Stanje na dan	10.747.146	10.284.487

U toku 2014. godine došlo je do sledećih značajnih promena na poziciji neraspoređene dobiti: Smanjenje pozicije neraspoređene dobiti je nastalo po osnovu Odluka o raspodeli dividende u iznosu od RSD 1.182.340 hiljada. Druga smanjenja ove pozicije se odnose na razliku tržišne i nominalne vrednosti otkupljenih sopstvenih akcija u iznosu od RSD 481.756 hiljada.

Povećanje pozicije neraspoređene dobiti je nastalo po osnovu ostvarenog tekućeg dobitka u iznosu od RSD 2.208.638 hiljada.

Promene na pozicijama nerealizovani dobiti/gubici je rezultat svođenja vrednosti akcija koje preduzeće ima u bankama i drugim preduzećima na fer vrednost na dan 31.12.2014. godine i prodaje akcija Srpske banke ad Beograd.

Otkupljene sopstvene akcije se odnose na akcije koje je Društvo otkupilo u 2013. godini u ukupnom broju od 687.766 akcija. Od ukupnog broja akcija koje je Društvo otkupilo u 2013. godini, poništeno je 244.687 akcija. U 2014. godini Društvo je otkupilo 153.100 akcija. Ukupan broj otkupljenih sopstvenih akcija na dan 31.12.2014. iznosi 596.179 akcija.

Napomene uz finansijski izveštaj

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Imleka na dan 31. decembar 2014. godine je sledeća:

	Knjigovodstvena vrednost (u hiljadama RSD)	Broj akcija	% učešća u vlasništvu
DANUBE FOODS GROUP B.V.	3.491.286	6.465.345	80,32
IMLEK-AD	321.937	596.179	7,41
INSTITUT ZA EK. ISTRAŽIVANJA	36.730	68.018	0,84
BANCAINTESA AD BEOGRAD	29.104	53.897	0,67
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RN	27.356	50.659	0,63
BANCA INTESA AD BEOGRAD	20.665	38.268	0,48
EAST CAPITAL (LUX) - BALKAN FUN	17.547	32.495	0,40
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RN	11.340	21.000	0,26
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA- KASTODI RN	10.930	20.241	0,25
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RN	10.196	18.881	0,23
Prvih 10 akcionara	3.977.091	7.364.983	91,49
Ostali	369.848	684.904	8,51
Ukupno	4.346.939	8.049.887	100,00

Na dan 31. decembar 2014. godine akcijski kapital se sastojao od 8.037.570 običnih akcija i 12.317 prioritetnih akcija čija je nominalna vrednost RSD 540 po akciji.

31 Dugoročna rezervisanja

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročna rezervisanja za zajmove date zaposlenima	33.399	33.399
Dugoročna rezervisanja za junice - robne rezerve Novi Sad	125.569	125.569
Stanje na dan	158.968	158.968

Dugoročna rezervisanja za zajmove date zaposlenima u iznosu RSD 33.399 hiljada se odnose na potencijalne troškove koji bi mogli nastati usled nenaplativosti potraživanja po osnovu datih zajmova zaposlenima AD Imleka (Napomena 23 Dugoročni finansijski plasmani - ostalo).

Dugoročna rezervisanja za junice - robne rezerve Novi Sad u iznosu RSD 125.569 hiljada se odnose na potencijalne troškove koji bi mogli nastati po osnovu obaveze koju je Novosadska mlekarica preuzela prema Gradskoj Direkciji za robne rezerve Novi Sad po osnovu Ugovora o držanju robnih rezervi u živom, zaključen 1993. godine. Ovim ugovorom Novosadska mlekarica je preuzela 1.600 junica od Gradske direkcije Novi Sad, koje je dala na korišćenje individualnim proizvođačima mleka radi obezbeđenja dovoljne količine mleka i mlečnih proizvoda na tržištu Grada Novi Sad. U slučaju gubitka junice Novosadska mlekarica je dužna da nadoknadi izgublenu junicu. Iz tog razloga, u 2011. godini AD Imlek, kao pravni sledbenik Novosadske mlekarice, je izvršio dugoročna rezervisanja za potencijalne troškove od izgubljenih 1.600 junica.

Napomene uz finansijski izveštaj

32 Dugoročne obaveze

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročni krediti od banaka	9.606.048	3.061.436
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	477.440	549.101
Druge dugoročne obaveze	390.041	485.780
Ukupno	10.473.529	4.096.317
Tekuće dospeće (Napomena 33)		
- dugoročni krediti od banaka	(3.229.163)	(1.670.117)
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	(140.371)	(126.895)
Ukupno	(3.369.534)	(1.797.012)
Stanje na dan	7.103.995	2.299.305

Dugoročne kredite od banaka čine:

	Godina dospeća	U hilj. EUR		U hiljadama RSD	
		31.12.2014.	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2013.
Privredna banka Beograd AD u stečaju	2016	735	88.876	168.470	
Hypo Alpe Adria bank AD Beograd	2017	1.887	228.236	-	-
Banka Intesa AD Beograd	2019	4.235	512.294	-	-
Raiffeisen banka AD Beograd	2019	14.529	1.757.453	-	-
Societe Generale banka Srbija AD Beograd	2019	14.667	1.774.055	-	-
AIK Banka AD Niš (20 mio)	2018	16.667	2.015.971	-	-
AIK Banka AD Niš (7 mio)	2015	-	-	534.996	
Eurobank AD Beograd	2015	-	-	687.853	
Stanje na dan		52.720	6.376.885	1.391.319	

Dugoročni krediti u domaćoj valuti sa deviznom klauzulom su ugovoreni sa kamatnom stopom EURIBOR + 3,8% do 6,9%, kod sledećih banaka:

- Privredna banka Beograd ad u stečaju, u decembru 2009. godine u iznosu od EUR 3.857.512. Iznos od EUR 1.000.000 je povučen do 2009. godine, a ostatak je povučen u 2010. Ovaj kredit je odobren na 6 godina sa grejs periodom od 2 godine.
- AIK Banka AD Niš u decembru 2013. godine u iznosu od EUR 7.000.000, u celosti povučen u 2013. godini. Kredit je odobren na 2 godine sa grejs periodom od 6 meseci. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 126.000 komada akcija (I reda 35.000 i II reda 91.000) emitenta Koncern Bambi ad u korist AIK banke AD Niš.
- Eurobank AD Beograd u decembru 2013. godine u iznosu od EUR 8.000.000, u celosti povučen u 2013. godini. Kredit je odobren na 2 godine sa grejs periodom od 3 meseca.
- AIK Banka AD Niš u junu 2014. godine u iznosu od EUR 20.000.000. Iznos od EUR 20.000.000 je povučen do 31.12.2014. godine. Kredit je odobren na 4 godine sa grejs periodom od 10 meseci. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 132.368 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist AIK banke AD Niš.

Napomene uz finansijski izveštaj

- Societe Generale banka Srbija AD Beograd u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 16.500.000, u celosti povučen do 31.12.2014. godine. Kredit je odobren na 5 godine sa grejs periodom od 6 meseci. Kredit je odobren sa namenom refinansiranja kratkoročnih kredita kod Societe Generale banka i Piraeus bank, u celosti, i delimičnog refinansiranja kredita kod Credit Agricole Srbija AD Novi Sad. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 43.000 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist banke.
- Hypo Alpe Adria bank AD Beograd u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 10.000.000. Do 31.12.2014. godine Društvo je povuklo kredit u iznosu od 2.280.000. Kredit je odobren na 3 godine, pri čemu prva mesečna rata dospeva za plaćanje u avgustu 2015. godine. Za obezbeđenje otplate kredita, Društvo je založilo 13.945 komada akcija I reda emitenta Koncern Bambi ad u korist banke. Nakon 31.12.2014. godine Društvo je povuklo preostali iznos kredita, do odobrenog iznosa (Napomene 37).
- Banka Intesa AD Beograd u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 17.500.000. Iznos od EUR 4.500.000 je povučen do 31.12.2014. godine i iskorišćen za refinansiranje postojećeg duga kod Banka Intesa AD Beograd. Rok vraćanja kredita je 5 godina, u koji je uračunat period mirovanja otplate glavnice kredita do 9 meseci. Kao obezbeđenje kredita, Društvo je založilo 232.000 komada sopstvenih akcija u korist banke.
- Raiffeisen banka AD Beograd u oktobru 2013. godine u iznosu od EUR 24.000.000. U prvom momentu kredit je bio odobren sa rokom dospeća oktobar 2014. godine. Do roka dospeća, kredit je delimično otplaćen. U decembru 2014. godine aneksom ugovora se konstatuje da je otvoreni iznos kredita od EUR 19.000.000 ukupan iznos kredita, koji se dugoročno otplaćuje, do marta 2019. godine, sa početkom otplate glavnice od marta 2015. godine. Kao obezbeđenje kredita, Društvo je upisalo založno pravo I reda na 1.511.696 akcija emitenta Mlekara AD Subotica u korist Raiffeisen banka AD Beograd. Nakon 31.12.2014. godine, menja se sredstvo obezbeđenja kredita, Društvo upisuje založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke (Napomena 37).
- Vojvodanska banka AD Novi Sad u decembru 2014. godine u iznosu od EUR 15.000.000. Kredit je odobren na period od 5 godina. Društvo nije povlačilo sredstva iz ovog kredita u 2014. godini.

Druge dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu izdatih menica Pinku, po osnovu ugovora o zakupu vremena za oglašavanje, a koje dospevaju na naplatu u periodu od 2011. do 2017. Menice su eskontovane kod Erste banke od strane Pinka.

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga prikazane su kako sledi:

U hiljadama RSD		31.12.2014.	31.12.2013.
Lizing kuća			
ERB leasing	Transportna oprema	25.636	12.883
Pireus leasing	Transportna oprema	20.116	25.044
ERB leasing	Proizvodna oprema	291.317	384.279
Stanje na dan		337.069	422.206

Napomene uz finansijski izveštaj

33 Kratkoročne finansijske obaveze

U hiljadama RSD	31.12.2014.	31.12.2013.
Obaveze po osnovu nabavke transportne opreme	26.237	24.712
Obaveze po osnovu nabavke proizvodne opreme	114.134	102.183
Obaveze po osnovu lizinga dospeće do 1 godine	140.371	126.895
Kratkoročni kredit od zavisnih pravnih lica	604.792	573.211
Kratkoročni kredit od banaka	2.069.596	8.528.476
Kratkoročni deo dugoročnog kredita (Napomena 32)	3.229.163	1.670.117
Kratkoročni krediti	5.903.551	10.771.804
Stanje na dan	6.043.922	10.898.699

Kratkoročni kredit od zavisnih pravnih lica su ugovoreni sa:

- Koncern Bambi ad, Požarevac u septembru 2012. godine u iznosu od EUR 5.000.000. Kredit je produžen sa rokom dospeća septembar 2015. godine.

Kratkoročni kredit od banaka su ugovoreni kod:

- UniCredit bank Srbija AD Beograd u junu 2011. godine u iznosu od EUR 4.000.000. Kredit je produžen sa rokom dospeća april 2015. godine i povećan je odobreni iznos na EUR 9.110.000. Na dan 31.12.2014. stanje duga iznosi EUR 8.110.000. Nakon 31.12.2014. godine kredit je delimično otplaćen (Napomene 37).
- Vojvodanska banka AD Novi Sad u septembru 2012. godine u iznosu od EUR 5.000.000. Kredit je odobren sa rokom dospeća januar 2015. Na dan 31.12.2014. stanje duga iznosi EUR 3.000.000.
- Komercijalna banka AD Beograd u decembru 2012. godine u iznosu od EUR 6.000.000. Kredit je odobren sa rokom dospeća decembar 2014.

Kratkoročne kredite od banaka čine:

	Dospeće	U hiljadama RSD	
		U hilj. EUR 31.12.2014.	31.12.2014. 31.12.2013.
Vojvodanska banka AD Novi Sad	Januar 2015	3.000	362.875 573.211
Komercijalna banka AD Beograd	Decembar 2014	6.000	725.750 687.853
UniCredit bank Srbija AD Beograd	April 2015	8.110	980.971 1.044.390
Credit Agricole Srbija AD Novi Sad	Jun 2014	-	- 515.889
Societe Generale banka Srbija AD Beograd	Avgust 2014	-	- 1.433.025
Banka Intesa AD Beograd	Jul 2014	-	- 229.284
AIK Banka AD Niš	Jul 2014	-	- 1.009.101
Raiffeisen banka AD Beograd	Oktobar 2014	-	- 2.831.660
Pireus bank AD Beograd	Decembar 2014	-	- 204.063
Stanje na dan		17.110	2.069.596 8.528.476

Kratkoročni deo dugoročnog kredita su ugovoreni kod (pored onih koji su objašnjeni u Napomeni 32):

- Komercijalna banka ad u avgustu 2011. godine u iznosu od EUR 5.000.000. Kredit je odobren sa rokom oplate na 24 mesečne rate. Kredit je produžen sa rokom dospeća avgust 2015. godine.

Napomene uz finansijski izveštaj

Kratkoročni deo dugoročnog kredita čine:

	Dospeće	U hilj. EUR	U hiljadama RSD	
		31.12.2014.	31.12.2014.	31.12.2013.
Banka Intesa AD Beograd	Decembar 2015	265	32.018	-
Hypo Alpe Adria bank	Decembar 2015	393	47.549	-
Privredna banka Beograd AD u stečaju	Decembar 2015	735	88.876	84.235
Societe General bank	Decembar 2015	1.833	221.757	-
AIK Banka AD Niš (20 mio)	Decembar 2015	3.333	403.194	-
Raiffeisen banka AD Beograd	Decembar 2015	4.471	540.755	-
AIK Banka AD Niš (7 mio)	Decembar 2015	4.667	564.472	267.498
Komercijalna banka AD Beograd	Avgust 2015	5.000	604.792	573.211
Eurobank AD Beograd	Decembar 2015	6.000	725.750	229.284
Banka Intesa AD Beograd	Oktobar 2014	-	-	515.889
Stanje na dan		26.697	3.229.163	1.670.117

U decembru 2014. godine, Societe Generale bank AD Beograd odobrava Društvu kratkoročnu okvirnu revolving liniju u iznosu do EUR 1.000.000, s tim da sredstva može da koristi za povlačenje kredita i izdavanje bankarskih garancija. Društvo je sredstva iz odobrene Linije koristilo za izdavanje bankarskih garancija dobavljačima.

34 Obaveze iz poslovanja

	31.12.2014.	31.12.2013.
U hiljadama RSD		
Dobavljači u zemlji	1.604.192	1.658.287
Dobavljači u zemlji zavisna pravna lica	174.579	239.338
Dobavljači u zemlji ostala povezana lica	19.386	17.818
Dobavljači u zemlji	1.798.157	1.915.443
Dobavljači u inostranstvu	67.678	65.170
Dobavljači u inostranstvu zavisna lica	58.106	156.971
Dobavljači u inostranstvu	125.784	222.141
Obaveze za izdate menice Pink-u	157.394	97.595
Obaveze za premiju i ostale obaveze	298.119	310.717
Ostale obaveze iz poslovanja	455.513	408.312
Stanje na dan	2.379.454	2.545.896

Napomene uz finansijski izveštaj

35 Transakcije sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U posmatranom periodu obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Sredstva		
<i>Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih lica</i>		
Ulaganje u Koncern Bambi ad	4.733.212	4.733.212
Ulaganje u Mlekara ad, Subotica	2.833.220	2.833.220
Ulaganje u IMB Mlekara Bitola	2.079.184	2.079.184
Ulaganje u Mlijekoprodukt doo	1.321.378	1.321.378
Ulaganje u East Milk doo	461.708	461.708
Ulaganje u CEE Investment	158.840	158.840
Ulaganje u Balkan Dairy Products BV	147.273	147.273
Ulaganje u Mljekara ad, Banja Luka	108.965	108.965
Ulaganje u Imlek Boka doo	69.345	69.345
Ispravka vrednosti (East Milk doo, CEE Investment, Mljekara Banja Luka, Balkan Dairy Products BV)	(876.786)	(729.513)
	11.036.339	11.183.612
<i>Dugoročna potraživanja</i>		
Mljekara ad Banja Luka	476.235	451.367
Knjaz Miloš ad	77.659	96.720
Ispravka vrednosti Mljekara ad Banja Luka	(166.682)	(157.978)
	387.212	390.109
<i>Dati avansi</i>		
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	-	677
	-	677
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
Imlek Boka doo	619.064	621.450
Mljekara Sinj doo	286.266	178.682
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	274.071	210.703
Mlekara ad Subotica	203.591	73.906
Koncern Bambi ad, Požarevac	125.991	53.009
Mlekara Bitola	57.996	175.149
Mljekara Banja Luka	8.343	8.343
Knjaz Milos ad	21	21
Ispravka vrednosti Mljekara Banja Luka	(8.343)	(8.343)
	1.567.000	1.312.920
<i>Druga potraživanja</i>		
Knjaz Miloš ad	275.772	198.195
Knjaz Miloš Natura doo	-	216
Ispravka vrednosti (Knjaz Miloš ad)	(136.365)	(100.732)
	139.407	97.679
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>		
Knjaz Miloš ad	956.780	906.819
Mljekara ad Banja Luka	153.530	145.513
Knjaz Miloš Natura doo	-	5.000
Ispravka vrednosti (Knjaz Miloš, Mljekara Banja Luka)	(466.203)	(441.859)
	644.107	615.473

Napomene uz finansijski izveštaj

Obaveze		
<i>Primljeni avansi</i>		
Danube Foods doo	-	31
	-	31
<i>Dobavljači</i>		
Mlekara ad Subotica	174.579	239.338
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	56.459	134.756
Danube Foods Group doo	17.360	16.454
Mlekara Bitola	1.544	22.215
Knjaz Miloš ad	1.542	979
Knjaz Milos Natura	484	385
Mljekara Sinj doo	103	-
	252.071	414.127
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
Koncern Bambi ad, Požarevac	604.792	573.211
	604.792	573.211
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>		
Koncern Bambi ad, Požarevac	12.875	12.442
Imlek Boka doo	-	267
Mljekara Sinj doo	613	-
	13.488	12.709
<i>Prodaja proizvoda povezanim licima</i>		
Imlek Boka doo	1.165.646	934.561
Mljekara Sinj doo	503.559	179.146
Koncern Bambi ad, Požarevac	338.340	358.824
IMB Mlekara Bitola	282.645	283.698
Mlekara ad Subotica	151.123	150.344
Mlijekoprodukt doo, Kozarska Dubica	139.314	95.255
	2.580.627	2.001.828

36 Potencijalne obaveze

(a) Sudski sporovi

U svom redovnom poslovanju, Društvo je uključeno u sudske tužbe i postupke. Rukovodstvo smatra da nema takvih potencijalnih obaveza za koje Društvo očekuje da mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje za period koji se završava sa 31. decembra 2014. godine.

(b) Izdata jemstva i garancije

Društvo je zaključilo Ugovor o jemstvu između NIS AD Novi Sad (poverilac), Nacionalne Logistike doo Beograd (dužnik) i AD Imlek Padinska Skela (jemac). Ovim ugovorom Društvo garantuje za plaćanje svih zajamčenih obaveza dužnika po osnovu Ugovora o prodaji naftnih derivata, a do iznosa od RSD 100.000 hiljada. Društvo je zaključilo i ugovor sa Nacionalnom Logistikom doo Beograd, kojim se definiše pravo Društva da se svaka isplata po osnovu Ugovora o jemstvu kompenzuje sa dugom nastalim po osnovu fakturisanja usluga od strane Nacionalne Logistike doo Beograd a po Ugovoru o logističkim uslugama.

Društvo jemči i za obaveze koje Nacionalna Logistika doo Beograd ima prema Unicredit leasing-u ad Srbija.

Napomene uz finansijski izveštaj

37 Događaji nakon datuma bilansiranja

U januaru 2015. godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara u ukupnom broju od 59.410 komada.

U januaru 2015. godine delimično je otplaćen kredit kod UniCredit bank Srbija AD Beograd u iznosu od EUR 3.000.000.

U januaru 2015. godine povučen je preostali iznos kredita kod Hypo Alpe Adria bank AD Beograd, u iznosu od EUR 7.720.000.

Proces produženja kratkoročnih kredita kod Komercijalne banke AD Beograd i Vojvodanske banke AD Novi Sad je u toku.

U februaru 2015. godine Aneksom ugovora o kreditu, menja se sredstvo obezbeđenja kredita kod Raiffeisen banke AD Beograd, upisuje se založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke.

Dana 11. februara 2015 Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 9880/2015 od 11.02.2015.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje privrednog društva AD Mlekare Subotica privrednom društvu AD Imlek. Usled statusne promene AD Mlekara Subotica prestaje da postoji, briše se iz Registra privrednog društva.

Beograd, 17.03.2015.



Lice odgovorno za sastavljanje



Zakonski zastupnik



Na osnovu člana 29 Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), člana 50 stav 3 Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011) i člana 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", 14/2012 i 5/2015), privredno društvo:

AD INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA IMLEK,

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA 2014. GODINU

I. OPŠTI PODACI		
1. Poslovno ime	Akcionarsko društvo Industrija mleka i mlečnih proizvoda Imlek	
Sedište i adresa	Industrijsko naselje b.b., Padinska Skela, Beograd	
Matični broj	07042701	
PIB	100001636	
2. Web site i e-mail adresa	www.imlek.rs ; imlek@imlek.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8202/2005 od 04.04.2005 (Rešenje o prevodjenju)	
4. Delatnost (šifra i opis)	1051, Prerada mleka i proizvodnja sireva	
5. Broj zaposlenih	768	
6. Broj akcionara na dan 31.12.2014.	3.406	
7. Deset najvećih akcionara:		
Poslovno ime/prezime i ime	Broj akcija na dan 31.12.2014	Učešće u osnovnom kapitalu u % na dan 31.12.2014
DANUBE FOODS GROUP B.V.	6.465.345	80,32
IMLEK-AD	596.179	7,41
INSTITUT ZA EK. ISTRAŽIVANJA	68.018	0,84
BANCA INTESA AD BEOGRAD	53.897	0,67
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RAČUN	50.659	0,63
BANCA INTESA AD BEOGRAD	38.268	0,48
EAST CAPITAL (LUX) - BALKAN FUN	32.495	0,40
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RAČUN	21.000	0,26
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA -KASTODI RN	20.241	0,25
BDD M&V INVESTMENTS AD - ZBIRNI RAČUN	18.881	0,23
8. Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama din na 31.12.2013.	4.346.939	
9. Broj izdatih akcija	8.049.887	
Nominalna vrednost	540,00	
CFI kod	ESVUFR; EPXNR	
ISIN broj	RSIMLKE73325; RSIMLKE39474	
10. Podaci o zavisnim društvima	1. Imlek Boka doo, Kotor, Republika Crna Gora 2. AD IMB Mlekara Bitola, Dolnoorizarski pat, Bitola, Makedonija; 3. East Milk doo, Rakovička cesta 78, Sarajevo, BIH; 4. Mljekara ad, Ljevčanski put bb, Laktaši, BIH; 5. Mlijekoprodukt doo, Vrioci bb, Kozarska Dubica, BIH 6. Koncern Bambi ad, Đure Đakovića bb, Požarevac, Srbija; 7. Balkan Dairy Products B.V., Amsterdam, Holandija;	

	8. Mljekara Sinj doo, Avenija Dubrovnik 10, Zagreb, Hrvatska 9. AD Mlekara Subotica, Tolminska 10, Subotica, Srbija
11. Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Baker Tilly WB revizija d.o.o. Bulevar despota Stefana 12, Beograd
12. Organizovano tržište na kojem se trguje akcijama društva	Beogradska berza AD Beograd Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Nadzorni odbor

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Naknada, broj akcija koje poseduje
Milica Raković - predsednik Beograd	Doktor ekonomskih nauka	Direktor za investicije Danube-Foods	Ne poseduje akcije AD Imlek
Dragan Đuričin - član Beograd	Doktor ekonomskih nauka	Profesor Ekonomskog Fakulteta Beograd	Ne poseduje akcije AD Imlek
Milan Kovačević - član Beograd	Doktor ekonomskih nauka	Preduzetnik	Poseduje 616 akcija AD Imlek
Milan Beko - član Beograd	Diplomirani inženjer	Izvršni direktor "Luka Beograd" AD	Ne poseduje akcije AD IMLEK
Nenad Popović- član Beograd	Diplomirani pravnik	Advokat	Ne poseduje akcije AD IMLEK

2. Izvršni odbor

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Naknada, broj akcija koje poseduje
Slobodan Petrović - predsednik Beograd	Inženjer elektrotehnike	Generalni direktor AD Imlek	Ne poseduje akcije AD Imlek
Milanka Mladenović - član Beograd	Diplomirani ekonomista	Izvršni direktor za finansijske poslove AD Imlek	Ne poseduje akcije AD Imlek
Zlatko Brzić - član Hrvatska	Diplomirani ekonomista	Izvršni direktor za komercijalne poslove AD Imlek	Ne poseduje akcije AD Imlek

3. Pisani kodeks ponašanja Uprave

Uprava primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

III. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

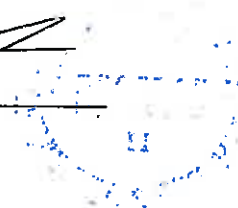
Uprava Preduzeća je podnela Godišnji izveštaj o realizaciji poslovne politike za 2014. godinu. U navedenom izveštaju sadržani su svi relevantni faktori od uticaja na poslovanje preduzeća i iskazan finansijski rezultat u 2014. godini. Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

2. Analiza prihoda, rashoda i drugih pokazatelja uspešnosti		
za period od 01.01. do 31.12.	2014	2013
Ukupni prihod (000 din)	24.023.127	22.679.588
Ukupni rashod (000 din.)	21.577.929	20.088.683
Dobitak pre oporezivanja (000 din.)	2.445.198	2.590.905
Neto dobitak (000 din.)	2.208.638	2.271.901
Prinos na kapital ROE (%)	22,75	25,19
Prinos na ukupnu imovinu ROI (%)	8,91	9,64
Stepen zaduženosti (%)	60,84	61,72
Likvidnost I stepena (%)	3,41	5,80
Likvidnost II stepena (%)	77,90	48,67
Ekonomičnost (%)	118	118
Rentabilnost (%)	9,19	10,02
Neto obrtni kapital (000 din.)	(323.990)	(5.749.581)
Tržišna cena akcija na 31.12.2014 (din.)	4.808	2.987
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2014 (000 din.)	38.665.575	24.020.539
Dobit po akciji (din.)	294	289
Isplaćena bruto dividenda po akciji (din.)	158,00	56,00
3. Informacije po segmentima		
Preduzeće nije organizovano po segmentima u skladu sa MRS 14.		
4. Promene bilansnih pozicija (za više od 10% u odnosu na prethodnu godinu)		
<p>Povećanje pozicije Zalihe se odnosi na povećanje zaliha sterilizovanog mleka, sira i mleka u prahu. Povećanje pozicije Kratkoročni finansijski plasmani je uslovljeno većim odobravanjem zajmova pravnim licima i proizvođačima mleka u 2014. godini.</p> <p>Povećanje pozicije Dugoročne obaveze se odnosi na nove dugoročne kredite banaka za refinansiranje kratkoročnih kredita.</p> <p>Smanjenje pozicije Kratkoročne finansijske obaveze je posledica otplate kratkoročnih kredita od banaka i redovnog izmirenja tekućeg dospeća dugoročnih kredita.</p> <p>Povećanje pozicije Pasivnih vremenskih razgraničenja je posledica obračunatih, a nefakturisanih troškova za 2014. godinu.</p>		
5. Sopstvene akcije		
Preduzeće poseduje 596.179 sopstvenih akcija. U 2014. godini Preduzeće je otkupilo 153.100 akcija.		
6. Rezerve		
U poslednje dve godine nije bilo povećanja rezervi izdvajanjem iz dobiti niti je bilo upotrebe iste.		
IV. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNI RIZIK I PRETNJE		
1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu		
Planovi poslovanja za 2015. godinu predviđaju prodaju od 214.478 hiljade l/KG u neto vrednosti od RSD 23.277.257 hiljade. Na planu investicija najvažniji projekti su unapredjenje opreme za proizvodnju i pakovanje, procesne opreme i proizvodne infrastrukture.		
2. Promena u poslovnim politikama društva		
Nije bilo promena u poslovnim politikama društva.		
3. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo		
Prema procenama Uprave ne postoje takvi rizici.		
V. OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA		

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja
U januaru 2015. godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara u ukupnom broju od 59.410 komada. U januaru 2015. godine delimično je otplaćen kredit kod UniCredit bank Srbija AD Beograd u iznosu od EUR 3.000.000. U januaru 2015. godine povučen je preostali iznos kredita kod Hypo Alpe Adria bank AD Beograd, u iznosu od EUR 7.720.000. Proces produženja kratkoročnih kredita kod Komercijalne banke AD Beograd i Vojvođanske banke AD Novi Sad je u toku. U februaru 2015. godine Aneksom ugovora o kreditu, menja se sredstvo obezbeđenja kredita kod Raiffeisen banke AD Beograd, upisuje se založno pravo I reda na 321.503 komada sopstvenih akcija u korist banke. Dana 11. februara 2015 Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD. 9880/2015 od 11.02.2015.god. upisana je statusna promena – spajanje uz pripajanje privrednog društva AD Mlekare Subotica privrednom društvu AD Imlek. Usled statusne promene AD Mlekara Subotica prestaje da postoji, briše se iz Registra privrednog društva.
2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva
Prema mišljenju rukovodstva preduzeća nema takvih slučajeva.
3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja
Na dan 31.12.2014. godine obezvređena su ukupna potraživanja od kupaca, proizvođača mleka i ostala potraživanja koji imaju dug preko 90 dana i potraživanja sa kraćim rokom dospeća koja su prema proceni Uprave sporna i nenaplativa.
4. Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine
Nakon isteka poslovne godine Preduzeće nije imalo izgubljene sudske sporove koji su materijalno značajni.
5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u Prospektu-Informatoru, a koji nisu napred navedeni
Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz Prospekta-Informatora.
VI. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
1. Kupovina / prodaja proizvoda / usluga od povezanih lica
U 2014. godine Preduzeće je prodavalo proizvode iz svog asortimana povezanom licu u Crnoj Gori, Bosni i Hercegovini, Makedoniji i Hrvatskoj i kupovalo proizvode od povezanog lica u Bosni i Hercegovini. Preduzeće je takodje obavljalo i primalo uslugu prerade proizvoda sa povezanim licima u Makedoniji i Bosni i Hercegovini. U 2014. godine Preduzeće je prodavalo proizvode iz svog asortimana povezanim licima u zemlji, Koncernu Bambi ad i AD Mlekari Subotica i kupovalo proizvode od AD Mlekare Subotica. Preduzeće je takodje obavljalo i primalo uslugu prerade proizvoda sa povezanim licem AD Mlekara Subotica.
2. Kupovina/prodaja osnovnih sredstava od povezanih lica
Preduzeće je u 2014. godini prodalo opremu povezanim licima Mlekari Bitola AD, Makedonija i Industrijskim nekretninama ad, Beograd, a nabavilo opremu od povezanih lica AD Mlekare Subotica i Industrijskih nekretninama ad, Beograd.
VII. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
1. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse
U 2014. godine Preduzeće nije izvršilo značajna ulaganja u oblasti istraživanja i razvoja.

Beograd, 23.03.2015.


Slobodan Petrović
Generalni direktor





Privreda na dohvataj ruku

AD "Imlek" - Akcionarsko društvo industrija mleka i mlečnih proizvoda
Beograd - 11213 Padinska Skela, Industrijsko naselje bb, Srbija
PIB 100001636, Matični broj: 07042701

tel: +381 11 2076 500
+381 11 3772 473
fax: +381 11 3714 515

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ИНДУСТРИЈА МЛЕКА И МЛЕЧНИХ ПРОИЗВОДА
А.Д. "ИМЛЕК"
Бр. 1696
29 04 20 15 год.
БЕОГРАД - ПАДИНСКА СКЕЛА

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

(čl.50 st. 2 tačka 3 Zakona o tržištu kapitala)

U vezi sa Godišnjim finansijskim izveštajem za 2014. godinu, izjavljujemo sledeće:

- 1) da su pojedinačni finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji važećim u Republici Srbiji
- 2) da prema našem najboljem saznanju, pojedinačni finansijski izveštaji za 2014. godinu daju istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, o dobitcima/gubicima, o tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Beograd, 28.04.2015.

Lice odgovorno za sastavljanje

Marija Jović
(Menadžer finansijske operativne)

Zakonski zastupnik

Ilija Šetka
(Generalni Direktor)



Pr. voda. ms. dobiv. s. ruk.

AD "Imlek" - Akcionarsko društvo industrija mleka i mlečnih proizvoda
Beograd - 11213 Padinska Skela, Industrijsko naselje bb, Srbija
PIB 100001636 Matični broj 07042701

tel: +381 11 2076 500
+381 11 3772 473
fax: +381 11 3714 515

Beogradska berza
Republike Srbije
Omladinskih brigada br.1, Beograd

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ИНДУСТРИЈА МЛЕКА И МЛЕЧНИХ ПРОИЗВОДА
А.Д. "ИМЛЕК"
Бр. 1694
29 04 20 15 год.
БЕОГРАД - ПАДИНСКА СКЕЛА

Predmet: Obaveštenje

U skladu sa članom 51. stav 1 Zakona o tržištu kapitala, obaveštavamo Vas da do isteka roka za objavu Godišnjeg izveštaja javnog društva, Skupština akcionara AD "Imlek" nije usvojila Finansijske izveštaje za 2014. godinu.

Nadzorni odbor AD "Imlek" je odobrio Finansijski izveštaj za 2014. godinu. Finansijski izveštaj za 2014. godinu i Izveštaj revizije za 2014. godinu će biti predmet usvajanja na redovnoj Skupštini AD "Imlek".

Beograd, 28.04.2015. godine


Ilija Šetka
Generalni Direktor