

Период извештавања:

од

01.01.2015.

до

31.12.2015.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: RIMEX AD BEOGRAD

Матични број (МБ): 07922957

Поштански број и место: 11000

Beograd

Улица и број: Savski trg 7

Адреса е-поште: accounting@bgsityhotel.com

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: Pojedinacni

Усвојен (да/не): ne

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: gordana novakovic

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/7619-509

Факс:

Адреса е-поште: accounting@bgsityhotel.com

Презиме и име: aleksandar stankovic

(особа овлашћена за заступање)

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

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

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	439,809	454,447	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	439,809	454,447	
1. Земљиште	0011	81,988	81,988	
2. Грађевински објекти	0012	319,317	327,242	
3. Постројења и опрема	0013	15,736	22,449	
4. Инвестиционе некретнине	0014	22,768	22,768	
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024			
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	244		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	93,330	71,172	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4,525	3,988	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	3,137	2,923	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048	542	514	
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	846	561	
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	17,743	14,750	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	13,424	9,608	
6. Купци у иностранству	0057	4,319	5,142	
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	644	192	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	4,506	4,356	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		4,356	
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4,356		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	150		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	65,669	47,615	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	243	261	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	533,383	525,619	
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	503,198	489,493	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	133,687	133,687	
1. Акцијски капитал	0403	133,687	133,687	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	290,536	290,536	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	78,975	65,270	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	62,359	51,031	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	16,616	14,239	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	1,649	17,703	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425			
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	1,649	17,703	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		16,055	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440	1,649	1,648	
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	3,116	
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	28,536	15,307	
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	5,428	3	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	5,428	3	
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	1,038	1,136	
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17,314	12,783	
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	148		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	10,574	9,922	
6. Добављачи у иностранству	0457	6,580	2,793	
7. Остале обавезе из пословања	0458	12	68	
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		494	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	444	706	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4,312	185	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	533,383	525,619	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	134,616	132,553
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5,666	5,798
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5,666	5,798
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	113,290	113,404
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	113,290	
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		113,404
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	59	
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	15,601	13,351
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	115,340	115,051
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	2,537	6,073
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23,878	22,351
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9,247	8,047
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26,829	31,191
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22,900	8,046
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12,606	12,432
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17,343	26,911
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	19,276	17,502
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1,574	4,378
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	508	3,321
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	9	
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	499	3,321
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	613	42
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	453	1,015
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	916	2,419
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	2	
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	2	
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	464	515
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	450	1,904
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	658	1,959
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		300
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1,802	590
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5,057	2,884
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	16,679	16,867
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	16,679	16,867
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3,423	2,530
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		98
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3,360	
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	16,616	14,239
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	16,616	14,239
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003	290,536	290,536
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019	290,536	290,536
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022	290,536	290,536
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	307,152	304,775
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026	307,152	304,775
1. Приписан већинским власницима капитала	2027	307,152	304,775
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	133,862	145,946
1. Продаја и примљени аванси	3002	116,173	132,553
2. Примљене камате из пословних активности	3003	622	42
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17,067	13,351
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	117,740	154,341
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	78,275	107,291
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25,141	31,191
3. Плаћене камате	3008	464	515
4. Порез на добитак	3009	2,911	1,997
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10,949	13,347
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	16,122	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		8,395
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3,425	6,911
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3,394	6,911
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	31	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2,117	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1,467	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	650	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1,308	6,911
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	621	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	621	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	621	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	137,908	152,857
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	119,857	154,341
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	18,051	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1,484
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	47,615	49,988
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	453	1,015
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	450	1,904
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	65,669	47,615

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2015. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																													
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	15	16														
	Основни капитал	Уписани и исплаћени капитал	Резерве	Губитак	Отпуљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добитак или губици	Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитак или губици по основу удела у осталом добитку или губитку припадника друштва	Добитак или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитак или губици по основу текућег новчаног тока	Добитак или губици по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал [Σ(ред. 1а кол. 2 до кол. 14)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред. 1а кол. 2 до кол. 14)] - Σ(ред. 1б кол. 2 до кол. 14)] ≥ 0															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16															
Почетно стање на дан 01.01. _____																														
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		4235	184.718	4244	
б) потражни салдо рачуна	4002	133,687	4020		4038		4056		4074		4092	51,031	4110		0	4128		4146		4164		4182		4200		4218				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																														
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219					
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022		4040		4058		4076		4094		4112		0	4130		4148		4166		4184		4202		4220		4236	0	4245
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																														
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221					
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	0	4024		4042		4060		4078		4096		4114		0	4132		4150		4168		4186		4204		4222		4237	0	4246
Промене у претходној _____ години																														
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223					
б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026		4044		4062		4080		4098	14,239	4116	290,536	4134		4152		4170		4188		4206		4224		4238	304,775	4247	
Стање на крају претходне године 31.12. _____																														
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225					
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	133,687	4028		4046		4064		4082		4100	65,270	4118	290,536	4136		4154		4172		4190		4208		4226		4239	489,493	4248	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																														
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227					
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030		4048		4066		4084		4102	0	4120	0	4138		4156		4174		4192		4210		4228		4240	0	4249	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																														
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229					
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	133,687	4032		4050		4068		4086		4104	65,270	4122	290,536	4140		4158		4176		4194		4212		4230		4241	489,493	4250	
Промене у текућој _____ години																														
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231					
б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034		4052		4070		4088		4106	13,705	4124	0	4142		4160		4178		4196		4214		4232		4242	13,705	4251	
Стање на крају текуће године 31.12. _____																														
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233					
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	133,687	4036		4054		4072		4090		4108	78,975	4126	290,536	4144		4162		4180		4198		4216		4234		4243	503,198	4252	



Savski trg 7
11000 Beograd, Srbija
Tel. +381(0) 11 761-9510, Fax +381(0) 11 762-0903

Maticni broj: 07922957
PIB: 100183236
NLB Banka a.d. 310-160932-89

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2015.GODINU

Izjavljujem da sam prema svom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavila uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 22.04.2016.g.

Ovlašćeni računovođa

Gordana Novaković

IZJAVA

Izjavljujemo da Društvo nije donelo Odluku o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2015.godinu, iz razloga što će Redovna Skupština akcionara biti održana u junu mesecu 2016.godine, a u skladu sa rokom 30.06.2016.g.za predaju konačnih finansijskih izveštaja.

Održavanjem Redovne Skupštine Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2015.godinu biće naknadno dostavljena.

U Beogradu, 22.04.2016.g.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Aleksandar Stanković

IZJAVA

Društvo nije donelo Odluku o raspodeli dobiti iz razloga što će Društvo Redovnu Skupštinu akcionara održati u junu 2016.godine,i na istoj doneti Odluku,a u skladu sa predajom konačnih finansijskih izveštaja do 30.juna 2016.g.

U Beogradu,22.04.2016.g.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Aleksandar Stanković

Na osnovu čl. 50 Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br.31/2011) i čl.3 Pravilnika o sadržin, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl.glasnik RS",br.14/2012) objavljuje se

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime: " RIMEX " AD Beograd	Sedište i adresa: SAVSKI TRG 7		
Matični broj: 07922957	PIB: 100183236		
WEB site: _	e-mail adresa: accounting@bgsityhotel.com		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. Sub.	1-31394-00 27.05.1992		
Delatnost (šifra i opis) : 5520	Broj akcionara na dan 31.12.2015. 385		
Broj zaposlenih na dan 31.12.2015. 50	Najveći akcionar (r na dan 31.12.2015.		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza AD Beograd	Omnipromet doo Beograd	Učešće u osnovnom kapitalu %	Broj akcija na dan 31.12.2015.
		26,26	35109
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finan. izveštaje taj 2015 god. MDM REVIZIJA Beogr: rad Takovska 11	Vrednost osnovnog kapitala 133.687.00		
	Broj i vrsta izdatih akcija : 133.687		
	Nominalna vrednost akcije: 1000		
Zavisno društvo : OMNIPROMET DOO	CFI kod:	ESVUFR	
	ISIN broj:	RSRMKSE11636	

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1.Upravni odbor

Predsednik	Prebivalište	Broj i % akcija	Kodeks ponašanja	Isplaćena naknada
Stankovic Aleksandar	Beograd	33421	nema	nema
Članovi:				
Aleksandar Stankovic	Beograd	33421		nema
Slavko Krivokuca	Beograd	4014		nema
Borko Jovanovic	Beograd	1000		nema

2.Nadzorni odbor

Predsednik	Prebivalište	Broj i % akcija	Kodeks ponašanja	Isplaćena naknada
0				

3.Direktor

Stankovic Aleksandar	Beograd
----------------------	---------

III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA U 2015. GODINI

1.Izveštaj o realizaciji usvojene poslovne politike za 2015. godini	Konstatuje se da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
---	--

2.Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2015. godini					
Ukupna prihod (000 din)	137992	Isplaćena dividenda po redovnim akcijama za poslednje tri godine.			
Ukupan rashod (000 din)	121313				
Bruto dobitak (000 din)	16679			2013	0
Poslovni prihodi (000 din)	134616			2014	0
Poslovni rashodi (000 din)	115340			2015	0
Ekonomičnost poslovanja <i>poslovni prihodi/poslovni rashodi %</i>	116,71%	Neto obrtni kapital 68,217 <i>obrtna imovina-kratkoročne obaveze u 000 dinara</i>			
Rentabilnost poslovanja <i>iskazana dobit/ukupni prihodi %</i>	12,09%	Prinos na imovinu <i>poslovni dobitak/poslovna imovina %</i> 3.62%			
Likvidnost <i>obrtna imovina/obaveze %</i>	371,64%	Neto prinos na sopstveni kapital <i>% neto dobitak/kapital</i> 3,30%			
Prinos na ukupan kapital <i>bruto dobitak/sopstveni kapital %</i>	12,48%	Poslovni neto dobitak <i>neto dobitak/poslovni prihodi %</i> 12,34%			
Stepen zaduženosti <i>ukupne obaveze/ukupna pasiva %</i>	5,60%	Cena akcija za 2015.g. 1,300.00			
Likvidnost I stepena <i>gotovina/kratkoročne obaveze %</i>	261.49%	Tržišna kapitalizacija broj akcija*trzisna cena akcije 173,793,100			
Likvidnost II stepena <i>kratk.potraživanja,plasmami i gotovina/kratk.obaveze%</i>	352,65%	Dobitak po akciji (EPS) neto dobit/prosecan broj akcija 124,76			

3.Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:	
Prihod od prodaje eksternim kupcima	0
Prihod od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	0

Rezultat svakog segmenta			
Imovina i obaveze segmenata			
Glavni dobavljači	CORP JV JV DOO	Glavni kupci : Instit.Kirilo Savić	DELTA GENERALI OSIGU.
	METRO CASH CARY		ADMIRA D.O.O.
	BEOGRADSKE ELEKTRANE JP		MAGELAN CORPORATION

4.Promene bilansnih vrednosti				
Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama dinara		2015/2014	Razlog promene
	2015	2014		
Potrazivanja	17743	14,750	120,29%	Sirenje trzista
Obaveze iz poslovanja	30185	33,010	91,44%	Smanjenje obaveza,zaduzenja,troskova
Neto rezultat	16616	14239	116,69%	Uspesnija naplata

5.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućnost budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Nelikvidnost preduzeca,nepredvidivi događaji u svetu,regionu I sl.
6.Informacije o stanju, sticanju,prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Nije bilo
7.Ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti ,informacione tehnologije i ljudske resurse	Ulaganja u razvoj osnovne delatnosti radi poboljšanja i povećanja kvantiteta i kvaliteta usluga
8.Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Nije bilo
9.Bitni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih događaja do dana podnošenja izveštaja
10.Ulaganja u cilju zaštite životne sredine nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih podataka iz prospekta
11.Izloženost rizicima	Opisano u Napomenama uz FI

IV OSTALO

Društvo odgovara za tačnost i ispravnost podataka navedenih u Izveštaju .

U Beogradu,22.04.2016

Aleksandar Stankovic
Direktor drustva

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo za promet roba i usluga Rimex a.d. Beograd, Savski trg br. 7 osnovano je 27.05.1992. godine. Tokom poslovanja Društvo je redovno usklađivalo svoje opšte akte sa zakonima koje su regulisale tu problematiku. Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima registrovano je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem uložka 1-31394-00.

Društvo je registrovano u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 47650 od 21.12.2005. godine.

Osnovna registrovana pretežna delatnost Društva je 5520 – Odmarališta i slični objekti za kraći boravak. Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je pružanje turističko-ugostiteljskih usluga. Društvo u vlasništvu poseduje Hostel i hotel na veoma atraktivnoj lokaciji u neposrednoj blizini železničke stanice. U svojoj ponudi postoji i jedan broj iznajmljenih soba, kao i kuća za seoski turizam.

Matični broj Društva je 07922957.

Poreski Identifikacioni Broj Društva je 100183236.

Veličina preduzeća: malo

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 50.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2015.	31.12.2014.	31.12.2013.
1 EUR	121,6261	120,9583	114,6421
1 USD	111,2468	99,4641	83,1282
1 CHF	112,5230	100,5472	93,5472

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

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,001	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,02	0,021
Oktoobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

	Korisni vek trajanja u godinama	Stopa amortizacije (u%)
Građevinski objekti		
Građevinski objekti	80	2.5
Oprema		
Nameštaj	10	10
Električni uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10
Automobili	10	10
Ostala nepomenuta sredstva	10	10

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

3.10. Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.11. Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Otpremnine

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

Jubilarnе nagrade

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

3.13. Lizing

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

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

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

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	81.988	335.632	33.864	75.440	526.924
Povećanje:					
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	478	885	0	1.363
Revalorizacija odnosno procena u toku godine					
Nabavna vrednost na kraju godine	81.988	336.110	31.250	75.440	524.788
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	16.794	15.514	52.671	84.979
Neto sadašnja vrednost 31.12.2015.g.	81.988	319.317	15.736	22.768	439.809

Društvo je imalo procenu osnovnih sredstava po fer vrednosti. Pozitivni efekti procene knjiženi su u korist revalorizacionih rezervi.

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda. Ukupan iznos obračunate amortizacije iznosi 12.606.393,59 dinara.

Ukupan iznos uvećanja osnovnih sredstava na ime nabavke (novo i dogradnja) u 2015. godini iznosi za

Nabavke u 2015. godini:

hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Gradjevinske objekte –DOGRADNJA	478
Oprema-novonabavljeno	885
Ukupno:	1.363

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	244	0
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		

7. ZALIHE

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	3.137
2. Gotovi proizvodi (neto)	0
3. Roba (neto)	542
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 3)	3.679
Placeni avansi za zalihe i usluge	846

Popis je urađen u skladu sa opštim aktima Društva. Revizor je prisustvovao popisu i nije imao primedbi. U strukturi poslovne imovine zalihe učestvuju sa 0,85%. Najveću stavku u okviru zaliha imaju zalihe materijala, rezervnih delova i sitan inventar (69.32%)

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara			
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno

Plaćeni avansi, bruto	846		846
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	846		846

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Potraživanje na početku god	15.757	5.142	20.899
Sporna potraživanja	470		470
Ispravka vrednosti na početku godine	3.111		3.111
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	308		308
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.803		2.803
Smanjenje ino kupaca		823	
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	13.424	4.319	17.743

Kratkoročna potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Potraživanja u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. U odnosu na prethodnu godinu ukupna potraživanja po osnovu prodaje povećana su za 20,29%. U vrednost poslovne imovine potraživanja po osnovu prodaje učestvuju sa 3,32%

Ukupno vraćeni IOS u 2015.g. je 10

• EKO SERVIS	5.238,64
• STRENGTHENING	23.360,00
• JUNIOR KIK BOX KLUB VRANJE	6.178,12
• KANCELARIJA ZA MLADE N.PAZAR	21.347,88
• STIVEX	-
• PANORAMIC TRAVEL DOO	4.664,78
• DELIVERY MONUMENT	<u>14.534,18</u>
Što ukupno čini	<u>85.769,54</u>

Spisak IOS koji su kupci primili a nisu odgovorili je ukupno deset i a to su:

• BOKONJUH DOO	461,512,05
• EURO TAS DOO	56,304,25
• SINDIKAT ZDRAS.SOC ZAST	28,363,99
• EPSTURS USLUGE	60,123,92
• GO TRAVEL DOO	23,929,50
• EPSTURS DOO	61,006,90
• DESANIO DOO	4,680,00
• PRVA TELEVIZIJA	8,171,15
• GMR DOO	12,881,95
• ATLET.KLUB C.ZVEZDA	<u>19.148,55</u>
	<u>736.122,26</u>

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od državnih organa i organizacija	7	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	307	24
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	330	168
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	644	192

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
Opis	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	4.356	4.356
Kratkoročni krediti I zajmovi u zemlji	150	
	4.506	4.356

U pitanju su kratkoročne beskamratne pozajmice povezanim pravnim licima. Transakcije su obarađene u studiji o transfernim cenama.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	76	88
2. Dinarski poslovni račun	46.608	8.522
3. Devizni poslovni račun	18.946	4.058
4. Dinarska blagajna	0	
5. Devizna blagajna	0	
6. Ostala novčana sredstva	39	
UKUPNO (1 do 6)	65.669	47.615

Iznos iskazan na poziciji Dinarski poslovni račun jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Sredstva u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Sredstva u blagajni popisana su od strane popisne komisije bez utvrđenih razlika.

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred plaćeni troškovi	110	156
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	133	105
UKUPNO (1 do 3)	243	261

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 133.687 hiljada RSD što čini 133.687 običnih akcija Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2015		2014	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	98.568	73,73%	98.568	73,73%
Akcije pravnih lica	35.119	26,27%	35.119	26,27%
	133.687	100,00%	133.687	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 1.300,00 dinara.

a) Osnovni kapital		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	133.687	133.687
Stanje 31.12. tekuće godine	133.687	133.687

b) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	
Povećanje u toku godine	290.536
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	290.536
Stanje 31.12. tekuće godine	290.536

c) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	65.270
Stanje 31.12. tekuće godine	78.975

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Vrednost dugoročnih rezervisanja i obaveza na dan 31.12.2015.g. iznosi 1.649 hiljada dinara. Na dan 31.12.2014.g. iznosila su 17.703 hiljada dinara.

Iznos od 1.649 hiljada dinara je po početnom stanju i odnosi se na primljeni depozit od NOVO INVESTMENT DOO. Privredno društvo u 2015 godini poslovanje je obavljalo bez učešća dugoročnih zajmova i kredita.

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	0	3.116
a) po drugim osnovama	0	3.116

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U tekućoj godini iste su iznosile u ukupnom iznosu od 25.113 dinara.

U 2014. godini kratkoročne obaveze iznosile su 15.307 dinara. U odnosu na prethodnu godinu povećane su za 64,06%

Struktura kratkoročnih obaveza

- Ostale kratkoročne finansijske obaveze.....5.428
- Primljeni avansi, depoziti i kaucije.....1.038
- Dobavljači-ostala povezana lica..... 148
- Dobavljači u zemlji.....10.574
- Dobavljači u inostranstvu..... 6.580
- Ostale obaveze iz poslovanja..... 12
- Obaveze po osnovu pdv..... 444
- Obaveze za ostale poreze i doprinose..... 889

25.113

Najveće učešće u strukturi kratkoročnih obaveza imaju dobavljači u zemlji sa 42,11%

16. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.666	5.798
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1)	5.666	5.798
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	113.290	113.404
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1)	113.290	113.404
PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA (I+II)	118,956	119.202
PRIHOD OD PREMIJA, SUBVENCIJA I DR.	59	

17. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od zakupnine	15.601	13.351
2. Ostali poslovni prihodi		
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1+2)	15.601	13.351

18. TROŠKOVI MATERIJALA 23.878

19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

26.829

26.829

20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA 22.900

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI17.343

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	300
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	0	300
23. OSTALI PRIHODI	1.802	590
24. OSTALI RASHODI	5.057	2.884

25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Racio tekuće likvidnosti u tekućoj godini iznosi 3,72. Racio reducirane likvidnosti iznosi 3,50%

Neto obrtna sredstva iznosila su 68,217.000 dinara i procenat učešća u ukupnim obrtnim sredstvima iznosio je 73,09%. Procenat neto obrtnih sredstava u ukupnoj aktivi iznosio je 12,79%

26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Analizom stepena zaduženosti, ukupne obaveze sa ukupnom pasivom, na kraju godine stepen zaduženosti iznosio je 5,01%. Udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi u 2015 godini iznosio je 94,4%. Preduzeće je 2015. godinu završilo sa visokim stepenom sigurnosti.

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA
"RIMEX" a.d. Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "RIMEX" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 19.04.2016. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ekmečić".

Gordan Ekmečić

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	439.809	454.447	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	439.809	454.447	
1. Земљиште	0011	81.988	81.988	
2. Грађевински објекти	0012	319.317	327.242	
3. Постројења и опрема	0013	15.736	22.449	
4. Инвестиционе некретнине	0014	22.768	22.768	
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024			
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	244		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	93.330	71.172	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4.525	3.988	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	3.137	2.923	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048	542	514	
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	846	561	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	17.743	14.750	
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	13.424	9.608	
6. Купци у иностранству	0057	4.319	5.142	
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	644	192	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	4.506	4.356	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		4.356	
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.356		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	150		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	65.669	47.615	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	243	261	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	533.383	525.619	
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	503.198	489.493	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	133.687	133.687	
1. Акцијски капитал	0403	133.687	133.687	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	290.536	290.536	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	78.975	65.270	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	62.359	51.031	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	16.616	14.239	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	1.649	17.703	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425			
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	1.649	17.703	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		16.055	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440	1.649	1.648	
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	3.116	
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	28.536	15.307	
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	5.428	3	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	5.428	3	
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	1.038	1.136	
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17.314	12.783	
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	148		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	10.574	9.922	
6. Добављачи у иностранству	0457	6.580	2.793	
7. Остале обавезе из пословања	0458	12	68	
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		494	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	444	706	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.312	185	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	533.383	525.619	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од **01.01.2015** до **31.12.2015**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	134.616	132.553
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.666	5.798
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.666	5.798
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	113.290	113.404
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	113.290	
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		113.404
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	59	
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	15.601	13.351
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	115.340	115.051
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	2.537	6.073
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23.878	22.351
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.247	8.047
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26.829	31.191
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22.900	8.046
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12.606	12.432
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17.343	26.911
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	19.276	17.502
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1.574	4.378
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	508	3.321
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	9	
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	499	3.321
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	613	42
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	453	1.015
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	916	2.419
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	2	
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	2	
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	464	515
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	450	1.904
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	658	1.959
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		300
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.802	590
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.057	2.884
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	16.679	16.867
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	16.679	16.867
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.423	2.530
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		98
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.360	
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	16.616	14.239
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	16.616	14.239
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003	290.536	290.536
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019	290.536	290.536
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022	290.536	290.536
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	307.152	304.775
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026	307.152	304.775
1. Приписан већинским власницима капитала	2027	307.152	304.775
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	133.862	145.946
1. Продаја и примљени аванси	3002	116.173	132.553
2. Примљене камате из пословних активности	3003	622	42
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17.067	13.351
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	117.740	154.341
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	78.275	107.291
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25.141	31.191
3. Плаћене камате	3008	464	515
4. Порез на добитак	3009	2.911	1.997
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10.949	13.347
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	16.122	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		8.395
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3.425	6.911
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3.394	6.911
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	31	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.117	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.467	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	650	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1.308	6.911
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	621	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	621	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	621	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	137.908	152.857
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	119.857	154.341
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	18.051	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1.484
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	47.615	49.988
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	453	1.015
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	450	1.904
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	65.669	47.615

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2015. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала															
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	Укупан капитал [Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)]≥0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)]-Σ(ред 1б кол 2 до кол 14)]≥0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Почетно стање на дан 01.01. _____																
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217		
б) потражни салдо рачуна	4002	133.687	4020	4038	4056	4074	4092	51.031 4110	0 4128	4146	4164	4182	4200	4218	4235	184.718 4244
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219		
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	4040	4058	4076	4094	4112	0 4130	4148	4166	4184	4202	4220	4236	0 4245
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005		4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221		
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	0	4024	4042	4060	4078	4096	4114	0 4132	4150	4168	4186	4204	4222	4237	0 4246
Промене у претходној _____ години																
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223		
б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	4044	4062	4080	4098	14.239 4116	290.536 4134	4152	4170	4188	4206	4224	4238	304.775 4247
Стање на крају претходне године 31.12. _____																
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009		4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225		
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	133.687	4028	4046	4064	4082	4100	65.270 4118	290.536 4136	4154	4172	4190	4208	4226	4239	489.493 4248
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227		
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	4048	4066	4084	4102	0 4120	0 4138	4156	4174	4192	4210	4228	4240	0 4249
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013		4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229		
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	133.687	4032	4050	4068	4086	4104	65.270 4122	290.536 4140	4158	4176	4194	4212	4230	4241	489.493 4250
Промене у текућој _____ години																
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231		
б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	4052	4070	4088	4106	13.705 4124	0 4142	4160	4178	4196	4214	4232	4242	13.705 4251
Стање на крају текуће године 31.12. _____																
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017		4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233		
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	133.687	4036	4054	4072	4090	4108	78.975 4126	290.536 4144	4162	4180	4198	4216	4234	4243	503.198 4252

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo za promet roba i usluga Rimex a.d. Beograd, Savski trg br. 7 osnovano je 27.05.1992. godine. Tokom poslovanja Društvo je redovno usklađivalo svoje opšte akte sa zakonima koje su regulisale tu problematiku. Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima registrovano je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem uložka 1-31394-00.

Društvo je registrovano u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 47650 od 21.12.2005. godine.

Osnovna registrovana pretežna delatnost Društva je 5520 – Odmarališta i slični objekti za kraći boravak. Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je pružanje turističko-ugostiteljskih usluga. Društvo u vlasništvu poseduje Hostel i hotel na veoma atraktivnoj lokaciji u neposrednoj blizini železničke stanice. U svojoj ponudi postoji i jedan broj iznajmljenih soba, kao i kuća za seoski turizam.

Matični broj Društva je 07922957.

Poreski Identifikacioni Broj Društva je 100183236.

Veličina preduzeća: malo

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 50.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2015.	31.12.2014.	31.12.2013.
1 EUR	121,6261	120,9583	114,6421
1 USD	111,2468	99,4641	83,1282
1 CHF	112,5230	100,5472	93,5472

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

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,001	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,02	0,021
Oktoobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

	Korisni vek trajanja u godinama	Stopa amortizacije (u%)
Građevinski objekti		
Građevinski objekti	80	2.5
Oprema		
Nameštaj	10	10
Električni uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10
Automobili	10	10
Ostala nepomenuta sredstva	10	10

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.11. Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

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

Otpremnine

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

Jubilarnе nagrade

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

3.13. Lizing

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

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

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

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	81.988	335.632	33.864	75.440	526.924
Povećanje:					
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	478	885	0	1.363
Revalorizacija odnosno procena u toku godine					
Nabavna vrednost na kraju godine	81.988	336.110	31.250	75.440	524.788
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	16.794	15.514	52.671	84.979
Neto sadašnja vrednost 31.12.2015.g.	81.988	319.317	15.736	22.768	439.809

Društvo je imalo procenu osnovnih sredstava po fer vrednosti. Pozitivni efekti procene knjiženi su u korist revalorizacionih rezervi.

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda. Ukupan iznos obračunate amortizacije iznosi 12.606.393,59 dinara.

Ukupan iznos uvećanja osnovnih sredstava na ime nabavke (novo i dogradnja) u 2015. godini iznosi za

Nabavke u 2015. godini:

hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Gradjevinske objekte –DOGRADNJA	478
Oprema-novonabavljeno	885
Ukupno:	1.363

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	244	0
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		

7. ZALIHE

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	3.137
2. Gotovi proizvodi (neto)	0
3. Roba (neto)	542
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 3)	3.679
Placeni avansi za zalihe i usluge	846

Popis je urađen u skladu sa opštim aktima Društva. Revizor je prisustvovao popisu i nije iamo primedbi. U strukturi poslovne imovine zalihe učestvuju sa 0,85%. Najveću stavku u okviru zaliha imaju zalihe materijala, rezervnih delova I sitan inventar (69.32%)

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge**u hiljadama dinara**

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	846		846
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	846		846

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**u hiljadama dinara**

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Potraživanje na početku god	15.757	5.142	20.899
Sporna potraživanja	470		470
Ispravka vrednosti na početku godine	3.111		3.111
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	308		308
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.803		2.803
Smanjenje ino kupaca		823	
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	13.424	4.319	17.743

Kratkoročna potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Potraživanja u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. U odnosu na prethodnu godinu ukupna potraživanja po osnovu prodaje povećana su za 20,29%. U vrednost poslovne imovine potraživanja po osnovu prodaje učestvuju sa 3,32%

Ukupno vraćeni IOS u 2015.g.je 10

• EKO SERVIS	5.238,64
• STRENGTHENING	23.360,00
• JUNIOR KIK BOX KLUB VRANJE	6.178,12
• KANCELARIJA ZA MLADE N.PAZAR	21.347,88
• STIVEX	-
• PANORAMIC TRAVEL DOO	4.664,78
• DELIVERY MONUMENT	<u>14.534,18</u>
Što ukupno čini	<u>85.769,54</u>

Spisak IOS koji su kupci primili a nisu odgovorili je ukupno deset i a to su:

• BEOKONJUH DOO	461,512,05
• EURO TAS DOO	56,304,25
• SINDIKAT ZDRAS.SOC ZAST	28,363,99
• EPSTURS USLUGE	60,123,92
• GO TRAVEL DOO	23,929,50
• EPSTURS DOO	61,006,90
• DESANIO DOO	4,680,00
• PRVA TELEVIZIJA	8,171,15
• GMR DOO	12,881,95
• ATLET.KLUB C.ZVEZDA	<u>19.148,55</u>
	<u>736.122,26</u>

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od državnih organa i organizacija	7	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	307	24
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	330	168
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	<u>644</u>	<u>192</u>

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Opis	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	4.356	4.356
Kratkoročni krediti I zajmovi u zemlji	150	
	4.506	4.356

U pitanju su kratkoročne beskamratne pozajmice povezanim pravnim licima. Transakcije su obarađene u studiji o transfernim cenama.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	76	88
2. Dinarski poslovni račun	46.608	8.522
3. Devizni poslovni račun	18.946	4.058
4. Dinarska blagajna	0	
5. Devizna blagajna	0	
6. Ostala novčana sredstva	39	
UKUPNO (1 do 6)	65.669	47.615

Iznos iskazan na poziciji Dinarski poslovni račun jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Sredstva u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Sredstva u blagajni popisana su od strane popisne komisije bez utvrđenih razlika.

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred plaćeni troškovi	110	156
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	133	105
UKUPNO (1 do 3)	243	261

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 133.687 hiljada RSD što čini 133.687 običnih akcija Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2015		2014	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	98.568	73,73%	98.568	73,73%
Akcije pravnih lica	35.119	26,27%	35.119	26,27%
	133.687	100,00%	133.687	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 1.300,00 dinara.

a) Osnovni kapital		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	133.687	133.687
Stanje 31.12. tekuće godine	133.687	133.687

b) Revalorizacione rezerve		hiljada dinara
Stanje na početku godine		
Povećanje u toku godine		290.536
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme		290.536
Stanje 31.12. tekuće godine		290.536

c) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	65.270
Stanje 31.12. tekuće godine	78.975

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Vrednost dugoročnih rezervisanja i obaveza na dan 31.12.2015.g. iznosi 1.649 hiljada dinara. Na dan 31.12.2014.g. iznosila su 17.703 hiljada dinara.

Iznos od 1.649 hiljada dinara je po početnom stanju i odnosi se na primljeni depozit od NOVO INVESTMENT DOO. Privredno društvo u 2015 godini poslovanje je obavljalo bez učešća dugoročnih zajmova i kredita.

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	0	3.116
a) po drugim osnovama	0	3.116

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U tekućoj godini iste su iznosile u ukupnom iznosu od 25.113 dinara.

U 2014. godini kratkoročne obaveze iznosile su 15.307 dinara. U odnosu na prethodnu godinu povećane su za 64,06%

Struktura kratkoročnih obaveza

- Ostale kratkoročne finansijske obaveze.....5.428
- Primljeni avansi, depoziti i kaucije.....1.038
- Dobavljači-ostala povezana lica..... 148
- Dobavljači u zemlji.....10.574
- Dobavljači u inostranstvu..... 6.580
- Ostale obaveze iz poslovanja..... 12
- Obaveze po osnovu pdv..... 444
- Obaveze za ostale poreze i doprinose..... 889

25.113

Najveće učešće u strukturi kratkoročnih obaveza imaju dobavljači u zemlji sa 42,11%

16. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.666	5.798
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1)	5.666	5.798
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	113.290	113.404
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1)	113.290	113.404
PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA (I+II)	118,956	119.202
PRIHOD OD PREMIJA, SUBVENCIJA I DR.	59	

17. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od zakupnine	15.601	13.351
2. Ostali poslovni prihodi		
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1+2)	15.601	13.351

18. TROŠKOVI MATERIJALA 23.878

19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

26.829
26.829

20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA 22.900

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI17.343

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezbvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	300
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	0	300
23. OSTALI PRIHODI	1.802	590
24. OSTALI RASHODI	5.057	2.884

25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Racio tekuće likvidnosti u tekućoj godini iznosi 3,72. Racio reducirane likvidnosti iznosi 3,50%

Neto obrtna sredstva iznosila su 68,217.000 dinara i procenat učešća u ukupnim obrtnim sredstvima iznosio je 73,09%. Procenat neto obrtnih sredstava u ukupnoj aktivi iznosio je 12,79%

26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Analizom stepena zaduženosti, ukupne obaveze sa ukupnom pasivom, na kraju godine stepen zaduženosti iznosio je 5,01%. Udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi u 2015 godini iznosio je 94,4%. Preduzeće je 2015. godinu završilo sa visokim stepenom sigurnosti.

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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