

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатно **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седишт **Кладово, Краља Александра 1**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12968	13207	13580
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		23	0	46
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		23		46
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		12917	13158	13526
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2185	2185	2185
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		5962	6064	6236
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		514	677	873
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4255	4231	4231
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0019 + 0022 + 0023)	0021		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		487	487	491
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		487	487	491
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговору о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0063 + 0069 + 0070)	0043		7208€	8410€	7323€
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4396€	4507€	4770€
10	1. Материјал, резервни делови, алата и ситан инвентар	0045		202	297	203
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		4340€	4420€	4711€
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		362	578	381
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		913€	1282€	1424€
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		913€	1282€	1424€
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		157€	246€	179€
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1156€	1710€	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица	0064		1156€	1710€	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		539€	611€	889€
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		162	156	149
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		294	367	436
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		20177.	21618	20903.
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		400€	650€	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		12325	12116	11985
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		7246:	7246:	7246:
300	1. Акцијски капитал	0403		7208:	7208:	7208:
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		380	380	380
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2561!	2426:	2174!
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2517!	2443!	2565:
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2307!	2307!	2307!
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		209:	135:	257:
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		282!	306!	400!

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		282€	306€	400€
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		282€	306€	400€
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440 + 0441)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		253	149	179
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7543€	9180€	8499€
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3466€	3750€	1192€
420	1. Краткорочни кредити од матичних зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				548
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		3466€	3	3
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			37497	11376
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		66	206	98
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		36142	48830	67972
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				12
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		36142	48830	67960
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3426	3579	3493
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1072	1089	1067
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61	600	429
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		4	4	4
	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		201775	216181	209033
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		4000	6500	

у KLADOVO

дана 25.03.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седиште **Кладово, Краља Александра 1**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		50227	51331
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		49023	50163
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		49023	50163
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		750	1000
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		750	1000
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1129	1068

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		50262	51312
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		42620	43650
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4590	4800
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11018	9878
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		4065	4083
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1006	1079
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		410	524
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5998	507
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1000			188
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1001		355	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1700	41
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		156	28
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		137	13
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		202	348
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		165€	165€
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		377	183€
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		327	344€
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПОСРЕДСТВОМ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		232	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПОСРЕДСТВОМ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		500	
67 и 68, осим 683 и 685	К. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		940€	1027€
57 и 58, осим 583 и 585	Л. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		562€	564€
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		283€	137€
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			13€
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		283€	150€
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		633	179
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		104	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			30
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2098	1357
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд

дана 25.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седишт **Кладово, Краља Александра 1**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИН

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	59894	60957
1. Продаја и примљени аванси	3002	57924	58969
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1970	1987
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	60263	61928
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	54797	56122
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4055	4074
3. Плаћене камате	3008	197	366
4. Порез на добитак	3009	60	134
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1206	1230
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	368	971
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	724	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	29	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	554	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	167	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	144	1864
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	144	154
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1710
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	579	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		1864

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	25574
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		25574
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2833	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2833	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		25574
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2833	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	606188	635147
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	606908	637924
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	720	2777
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6119	8896
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5399	6119
у <u>КЛАДОВУ</u>			
дана <u>25.03.</u> 20 <u>16</u> године			
			Законом заступник <u>В. Чернов</u>

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатно **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седишт **Кладово, Краља Александра 1**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТ

за период од **01.01.2015. до 31.12.2015. године**

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	7246;	4020		4038	2174!
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 25) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2б) ≥ 0	4006	7246;	4024		4042	2174!
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	251;
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	7246;	4028		4046	2426;
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	7246;	4032		4050	2426;

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	1357
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	72467	4036		4054	25617

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2565:
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	2565:
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	257:
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	135:
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	2443:
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2443:

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	135;
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	209;
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2517!


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП Ревалоризационе резерве	АОП	АОП Актуарски добици или губици	АОП	АОП Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b + 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b + 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу распољивих за продају			АОП ХОВ
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	11985	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4218		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	11985	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1301	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	12116	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	12116	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2097	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	123257	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>КЛАДОВУ</u>						Законски заступник	
дана <u>25.03. 2016</u> године							



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

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

•
„Miroc a.d. Kladovo

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

KLADOVO, 25.03.2016

1. Opšte informacije

Kao društveno preduzeće „Miroc“ Kladovo osnovano je 1955. godine.

Aukcijska prodaja održana je 14.04.2005 godine

Akcionarsko društvo na malo i veliko „Miroc“ a.d. Kladovo upisano je u registar 01.07.2005. godine rešenjem Agencije za privredne registre.

Prema podacima iz privrednog registra 31.12.2015. godine od 72083 akcije većinski vlasnik Marko Petrović poseduje 53264 akcije ili 73,89260%, Akcijski fond a.d. Beograd 1,47053% i ostala fizička lica 24,64%.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko i malo., a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti – spoljnotrgovinski promet

Sedište društva je u Kladovu, Kralja Aleksandra 1

Matični broj Društva je 07129661. PIB 100695914 , šifra delatnosti 4711.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora društva/ dana 25.03.2016 godine/.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je imalo 84 zaposlenih (na dan 31. decembar 2014. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 85).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju */nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha/.*

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 3.3 i 15).). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

- 2 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija “Gubitak iznad visine kapitala” u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva. /
- 3 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “*Prikazivanje finansijskih izveštaja.*“
- 4 Greške iz prethodnih godina zbog svoje nematerijalnosti evidentirane su u 2015 godini

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

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

Uparedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

(b) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
Licence i aplikacioni programi	15%
Ulaganja u razvoj	15%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	1,5 -6%
Oprema	10 -18%
Vozila	14,3 – 20%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	12,5 – 20%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen koristan vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

(đ) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je koristan vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

(e) Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja

(ž) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se zaročine sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora, dok predloge za otpis daje rukovodstvo preduzeca.

(g) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju bankarske garancije.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2014. godine.

3.6. Obaveze po kreditima

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

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015.. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnihne po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2015. godine.

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. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 50% - 70% prosečne mesečne zarade, isplaćene u mesecu koji prethodi mesecu u kome je doneta odluka o isplati. Iznos od mesečne neto zarade za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Akcionarskom društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	50% mesecne neto zarade
20	60%
30	70%

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na velikoi malo robe.
Takode, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: (zakupnine, izvoz , komisiona prodaja)

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju,

proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine **nekretnine, postrojenja i opremu**. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se ka nematerijalno ulganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 20% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), **kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. **Finansijska služba Društva** identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

4. Upravljanje finansijskim rizikom (nastavak)

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se **prodaja proizvoda na veliko** obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. **Prodaja u prometu na malo** obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je prema evidenciji NBS bilo u blokadi jedan dan, a kao posledica greske u pustanju garancijske menice od strane Hypo banke, mada su na taj dan isla plaćanja. Menenica je istog dana povučena.

5. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. **Izračunati koeficijent za 2014. i 2015. godinu.**

Koeficijent za 2015 0,237

Koeficijent za 2014 0,205

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2015. godini rezultirao je prvenstveno usled povećanja iznosa kredita kod Hypo banke.

6. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2014. godine	752
Povećanja	30
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	782

Ispravka vrednosti

Stanje 31.12.2014. godine	752
Povećanja	8
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	760

Sadašnja vrednost

31. decembar 2015. godine	22
1. januar 2015. godine	0

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine iznose 22 hiljada dinara i odnose se na softver , na dan 31. decembar 2014. godine iznosila su 0 hiljada)

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	Zemljiste	Gradjevinski objekti	Oprema	Ostale nekret	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje						
31.12.2014.	21.857	111.903	35.401	487	42.309	211.957
Nove nabavke		987	457			1.444
Otudjenje			(1.170)			(1.170)
Nova procena					240	240
Stanje						
31.12.2015.	21.857	112.890	34.688	487	42.549	212.471
Ispravka vrednosti						
Stanje						
31.12.2014.		51.257	28.629			79.886
Amortizacija		2.009	2.084			4.093
Kum.IV u otudj.			(1.170)			(1.170)
Stanje						
31.12.2015.		53.266	29.543			82.809
Sadasnja vrednost						
31.12.2015.	21.857	59.624	5.145	487	42.549	129.662
01.01.2015.	21.857	60.646	6.772	487	42.309	132.041

Pod 31.12.2015. izvršena je od strane ovlašćenog procenitelja nova procena investicionih nekretnina na osnovu koje je uvećana vrednost za 240 hiljada dinara

U 2015. prodato je potpuno otpisano vozilo opel omega iz 1990 godine čija je nabavna vrednost i ispravka

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

vrednosti 1170 hiljada.

Povećanje opreme iznosi 457 hiljada i odnosi se na nabavku, klime uređaja ukupno 8 komada od Tehnomanije i Mercator S, u vrednosti od 204 hiljade, fiskalne kase 2, pos terminal 1, memorije od Digitron ist u vrednosti od 140 hiljada, termo pec 1 Manja plast u vrednosti od 55 hiljada i vage 2 od Vage Nis u vrednosti od 53 hiljade.

Povećanje na građevinskim objektima od 987 hiljada odnosi se na rekonstrukciju prodavnice br.29 u Velikoj Vrbici 889 hiljada, i to za radove Hidroelektre i Aluplast Klenca i materijal Elektron i Terrmodom, kao i za market 10 vrata i portal za 87 hiljada.

Amortizacija za 2015. godinu iznosi 4093 hiljada dinara i odnosi se 2009 na građevinske objekte i 2084 na opremu (za 2014 god. 5241 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

Hipoteka je stavljena na objekat market 30 čija je sadašnja vrednost 12833 .hiljada dinara, na objekat dragstor čija je sadašnja vrednost 1169.hijada dinara i gvozdjaru čija je sadašnja vrednost 612.hiljada dinara

Pred Agencijom za restituciju vodi se spor oko Prodavnice broj 18 Auto delovi čija je sadašnja vrednost 332 hiljade dinara, a za koji smatramo da će se završiti u našu korist.

8. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Stanje na početku godine	42310	42310
Povećanje		
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	<u>42310</u>	<u>42549</u>

Najznacajniji zakupci u 2015 su Banka intesa, Komercijalna banka, Credy banka, Agencija Trajan, Dunav stil, Elegant, Hajdi, Tri srca, .

Kako je već napomenuto pod 31.12.2015. izvršena je nova procena investicionih nekretnina od strane ovlašćenog procenitelja i ona je za 240 hiljada veća od predhodne od pre pet godine usled rasta kursa i protoka vremena (obezvredjenja).

10. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		487
Ostali dugoročni finansijski plasmani /specificirati/	487	
Minus: Ispravka vrednosti (po stavkama)		<u>487</u>

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

487

Ostali dugorocni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2015. godine iznose 487 hiljada (na dan 31. decembar 2014 godine iznosili su 487 hiljada) i odnose se na stambeni kredit i kredit dat za otkup stana.

11. Zalihe

	2014	2015
Zalihe materijala	297	201
Alat i inventar		
Roba	44198	43702
Dati avansi za zalihe i usluge	578	362
Minus: ispravka vrednosti		300
Ukupno zalihe – neto	45073	43965

11. Zalihe (nastavak)

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2015. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: **članovi i predsednik**. Elaborat o popisu usvojen je dana 25.1. 2016. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju. U 2015. Izvršena je ispravka vrednosti robe u gvoždjari u vrednosti od 300 hiljada jer se radi o robi tehnološki zastareloj i koja već duže se ne prodaje.

13. Potraživanja

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	2014	2015
Potraživanja od kupaca	18459	13139
Druga potraživanja	7336	6860
Kratkoročni finansijski plasmani	20100	14560
Ukupno potraživanja <i>) Potraživanja od kupaca</i>	44737	30359
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
Ispravka ostalih potraživanja	7873	8290
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	5629	4002
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Razlika potr. i AVR-ispravka	32393	22267

13. Potraživanja (nastavak)**(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)**

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa kupcima u sporu i kupcima koji nisu vratili poslate IOS obrasce. Kupcima kojima je poslat IOS a nisu ga vratili stav je da je izvršeno usaglasavanje.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana u iznosu od 4002 hiljada, sem potraživanja koja su izvesna za naplatu po proceni rukovodstva u iznosu od 0 hiljada, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu. Društvo je utvrdilo i obezvređenje ostalih potraživanja po osnovu manjkova u iznosu od 5290 hiljada, koja su delom utuzena, pa kad se naplate bice prihod, i po osnovu date pozajmice 3000 hiljade, a ove dve ispravke nisu priznate u poreskom bilansu, kao i sto njihova kasnija eventualna naplata i prihod neće biti priznat u poreskom bilansu. (uvećana je oporeziva dobit u predhodnoj godini i ranije). U poreskom bilansu za 2015.god. nije priznat otpis od kupaca u iznosu od 1422 hiljada i to 1072 koji su ujedno i dobavljači, pa je isti iznos i oprihodovan i 350 hiljada direktnog otpisa.

(b) Ostala potraživanja

Druga potraživanja u ukupnom iznosu od 6860 hiljada cine potraživanja od radnika po osnovu manjkova i ona iznose 6414 hiljada, potraživanja za više plaćen porez 298 hiljada I ostalo 148 hiljada, odnosno u 2014 6422 hiljada potraživanja od radnika, 751 hiljadu više plaćen porez I 163 hiljade ostalo, Ispravka vrednosti u 2015 godini iznosi 5290 hiljada kako je već gore prikazano

Potraživanja za više plaćen porez delom su zatvorena sa obavezom za porez na dobit.

(v) Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročne plasmane cine kratkorocna pozajmica date za likvidnost, koje na dan

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

. bilansa 2015 iznose 13000 hiljade, a nakon uvećanja za kamatu 14560. Ispravka vrednosti u iznosu od 3000 din odnosi se na pozajmicu datu I ispravljenu u predhodnoj godini.

(g) PDV i AVR

Aktivna vremenska razgranicenja iznose 294 hiljada dinara i odnose se na osiguranje 294 hiljade. a u 2014 su iznosila 367 hiljada.

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	1113	521
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	5007	4878
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
	<u>6120</u>	<u>5399</u>

Društvo nije bilo u blokdi ni jedan dan u 2015 godini.

15. Vanbilansna aktiva i pasiva

U 2015 godini u vanbilansnoj evidenciji evidentirane su bankarske garancije u iznosu od 4000 hiljada date Neltu na iznos od 2000 hiljade i Coca Coli na iznos od 2000 hiljade dinara.

16. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	2014.	2015
Osnovni kapital	<u>72462</u>	<u>72463</u>
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	24262	25619
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	24435	25175
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>121159</u>	<u>123257</u>

Promene na kapitalu za 2015. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Povećanje nerasporedene dobiti u iznosu od 2097 hiljada dinara i odnosi se na rezultat iz bilansa uspeha za 2015 godinu.

Rezerve su povećane za 1357 hiljada za koliko je smanjen nerasporedjeni dobitak po odluci skupštine akcionara.

17. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3064	2827
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>3064</u>	<u>2827</u>

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih vezno za otpremnine. Obracun je izvršen u programu Prizma Nis i na osnovu poredjenja dva izveštaja, a obracun se vrši već treću godinu. U 2015 doslo je do smanjenja rezervisanja po osnovu obracuna za 237 hiljade, a kao posledica novog Zakona o radu i našeg novog Pojedinačnog kolektivnog ugovora usaglašenog sa zakonom..

18. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<i>Finasijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	0	0
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	<u>0</u>	<u>0</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (navesti po vrstama kredita)	<u>0</u>	<u>0</u>
Dugoročni deo dugoročnih kredita	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Kratkoročne finansijske obaveze

	2014.	2015.
Kratkoročni krediti u zemlji	<u>37499</u>	<u>34666</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>37499</u>	<u>34666</u>

Društvo ima Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.L. 715/15 zaključen 04.05.2015. godine na iznos od 310.000 evra u dinarskoj protivrednosti po srednjem kursu NBS sa otplatom do 04.05.2016. Na dan dan 31.12.2015. obaveza je iznosila 34666 hiljada dinara. Kao garancija vraćanja kredita uspostavljena je hipoteka na objektom market 30.:

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

21. Obaveze iz poslovanja

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	205	66
Dobavljači u zemlji	48830	36142
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>49035</u>	<u>36208</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa izvesnim brojem dobavljača sa kojima se duzi period ne radi. Iznos neusaglašene razlike iznosi 800 hiljada i odnosi se na veci broj sitnih stavki, a uglavnom su u korist drustva.

22. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3333	3233
Ostale obaveze /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	246	193
	<u>3579</u>	<u>3526</u>

Ostale obaveze odnose se na kamate po kreditima za decembar koje su placene u januaru 2016 i ugovore o delu.. Obaveze za zarade odnose se na zarade za decembar koje su isplacene u januaru 2016.

23. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1618	1071
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:	61	61
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	9	0
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)	<u>152</u>	<u>256</u>
Obaveze za porez iz dobitka	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1840</u>	<u>1388</u>

Obaveze poreza na dobit delom su izmirene, a delom zatvorene sa potraživanjem za više plaćeni porez

24. Odložena poreska sredstva i obaveze

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze
Stanja 31.12.2011	0	0
Promene u toku godine	243	243
Stanje 31.12.2012	243	243
Promene u toku god	-65	-65
Stanje 31.12.2013	179	179
Promene u 2014	-30	-30
	149	149
Stanje na kraju 2014	253	253
Stanje na kraju 2015		

24. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2011. godine iznose 183 hiljadu dinara nakon proknjizenih po MRS 19 i prebijanja sa odloženim poreskim obavezama ona su nula.

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i one su 243 hiljade 31.12.2012god. a 31.12.2013 one iznose 179 hiljada din, na kraju 2014 godine iznose 149 hiljada, a na kraju 2015 su 253 hiljada..

Tekući poreski rashod perioda

	2014.	2015
Bruto rezultat poslovne godine	1506	2834
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda	612	2153
Računovodstvena amortizacija	5240	4100
Poreska amortizacija	5079	4951
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama	1192	81
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda		
Kapitalni dobiti i gubici		
Iznos gubitka ranijih godina		
Poreska osnovica	3471	4217
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	521	633
Ukupna umanjenja obračunatog poreza	342	
Tekući rashod perioda	179	633

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	2014.	2015
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	30	104
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	1387	2201
Neto dobit	1357	2097

25. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan **31.10.** 2015. Svim kupcima poslali su IOS obrasci. Od kupaca od kojih se IOS obrasci nisu vratili stav društva je da su sa tim saglasni. Sa svim znacajnim dobavljačima jednom godisnje ,a sa nekim i cesce, usaglasava se stanje.

26. Poslovni prihodi

	2014	2015
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	502635	490230
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Ostali poslovni prihodi	10682	12040
Ukupno	513317	502270

Poslovni prihodi u 2015 manji su u odnosu na 2014 za 2,15 %. (502270/513317)

27. Ostali poslovni prihodi

	2014	2015
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	8976	11291
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	1706	750
	10682	12041

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u 2015 godini veći od ostvarenih u 2014 god.

28. Poslovni rashodi

	2014	2015
Nabavna vrednost prodate robe	436505	426204
Troškovi materijala	14678	15609
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	40835	40657
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5241	4101
Ostali poslovni rashodi	15869	16059
	513128	502630

Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od RSD 426204 (2015.) i RSD 436505(2014) koji se odnose na nabavnu vrednost robe u prometu.

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Troškovi materijala uključuju :troškovi energije i goriva,troškovi ambalaze i pakovanja i ostali rezijski materijal.

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od RSD 4101 (2014), koji se odnosi na troškove amortizacije RSD 4101(2015) i troškove rezervisanja za otpremnine koji nisu iskazani u 2015 godini. Poslovni rashodi u 2015 godini manji su u odnosu na 2014 godinu za 2,05% Deo zarada je u troškovima usluga , jer su fakturisani preko Visarisa.

Poslovni prihodi ukupno 502274 , a poslovni rashodi 502630 odnosno poslovni prihodi manji su od poslovnih rashoda za 356 hiljada dinara zato sto su dodatni rabati od dobavljacka ukljuceni u ostali prihod.

Ostali poslovni prihodi u 2015. godini su 9641 hiljada, a ostali rashodi 6123 hiljade što čini razliku od 3518 hiljada, Finansijski prihod 1700 a rashod 2027 hiljada pa je finansijski gubitak 327 hiljada. Ostala razlika od 3518 hiljada umanjeno za poslovni gubitak 356 hiljada i finansijski gubitak od 327 hiljada čini dobitak pre poreza od 2834 hiljade umanjeno za poreze, 633 hiljada tekući rashod i odloženi 104 hiljade čini neto dobit od 2097 hiljada.

29. Ostali poslovni rashodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	1367	1345
Usluge održavanja	2091	1708
Zakupnine	67	52
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	629	736
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	6645	6220
Neproizvodne usluge	906	913
Reprezentacija	214	217
Premije osiguranja	927	894
Troškovi platnog prometa	1053	956
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	1669	2825
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	<u>301</u>	<u>193</u>
	15869	16059

U ostalim uslugama su zarade fakturisane preko Visarisa 3966 u 2014 a 3412 hiljada dinara u 2015 god..

Ostali rashodi su manji u odnosu na predhodnu godinu za 17,37%.

30. Finansijski prihodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	27	1563
Pozitivne kursne razlike	13	137
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>40</u>	<u>1700</u>

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Finansijski prihodi su znatno veći u odnosu na 2014 godinu jer je oprihodovana kamata na pozajmicu farmi Cvetkov. Finansijski rashodi su znatno manji i to zbog sporijeg rasta kursa nego u 2014. god. Tako da je gubitak iz finansiranja 327 hiljada dinara.

31. Finansijski rashodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	1658	1649
Negativne kursne razlike	1831	377
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		
	<u>3489</u>	<u>2025</u>

32. Ostali prihodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	46	29
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi	1	8
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	36	1065
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	155	30
Ostali nepomenutu prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		472
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo – naknadni rabati	10031	8037
<i>Ukupno</i>	<u>10269</u>	<u>9641</u>

33. Ostali rashodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
--	-------------	-------------

Gubici od prodaje:

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	2881	2194
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	2759	1072
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		300
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		500
- ostale imovine		
Ostalo		2057
	5640	6123

Ostali prihodi u 2015 su naknadno odobreni rabat 8036 hiljada, prihod od smanjenja obaveza 1065 hiljada, dobiti od prodaje 29, ostali rashodi u 2015 godini su manjkovi 2194 hiljade, kalo do i preko normativa, kazne, humanitarna pomoć 2057 hiljada, smanjenje potraživanja 1072 hiljade, obezvređenje robe 300 hiljada iobezvređenje potraživanja 500 hiljada. Ostali prihodi veći su od ostalih rashoda u 2015 godini za 3518 hiljada.

34. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2014	2015
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	32954	32452
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5899	5759
Troškovi naknada po ugovoru o delu	293	411
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	229	206
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1460	1829
	40835	40657

Ostali lični rashodi u 2015 godini odnose se u najvećoj meri na prevoz na posao i s posla 1396 hiljade, jubilarne nagrade 291 hiljadu i putni troškovi 100 hiljada.

35. Zarada po akciji

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije

Neto dobitak 2015 god.	2097
Ponderisani prosečni	
Broj akcija	72083
Osnovna zarada	29,09

36 Poslovanje koje se obustavlja

Društvo je na poziciji neto dobitak poslovanja koje se obustavlja i neto gubitak koji se obustavlja nije Iskazalo vrednost u 2015 godini.

37 Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 4000 hiljada. Coca coli na 2000 hiljada dinara i Nelt na 2000 hiljade dinara preko Komercijalne banke.(garancije su evidentirane u vanbilansnoj evidenciji)

Društvo je u sporu sa 16 kupaca , a vrednost potraživanja je ispravljena.

Društvo je uspostavilo hipoteku kao garanciju vraćanja kredita Hypo banci nad objektom Market 30 čija je sadašnja racunovodstvena vrednost 112833 hiljade dinara, kao obezbeđenje plaćanja obaveze Imleku hipoteku nad objektom dragstor čija je sadašnja vrednost 1169 hiljada dinara , i hipoteku nad objektom gvozdjara za obezbeđenje plaćanja dobavljaču Forma ideale čija je sadašnja vrednost 612 hiljada.

Pred Agencijom za restituciju vodi se spor oko prodavnice 18 auto delovi čija je sadašnja vrednost 332 hiljade dinara i očekujemo da se spor reši u našu korist.

39. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo je u 2015. godini imalo transakcije sa povezanim licem Visaris Beograd, po sporazumu o preuzimanju radnika na rad u Mirocu, i po odobrenju kratkorocne pozajmice. Po tom osnovu društvo je uradilo Izveštaj o transfernim cenama u punom obliku..

Ostvareni promet po osnovu usluga u 2015. Iznosi 4096 hiljade odnosno bez PDV 3413 hiljade, dok iznos pozajmice je bio 2100 hiljada koja je vraćena.

40. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Društvo je obuhvatilo korektivne događaje nakon datuma bilansa, odobrene popuste (super rabate i sl.) tj prihode koji se odnose na 2015 godinu , kao i korekciju ispravljenih potraživanja na dan 31.12. 2015. a koja su naplacena do datuma odobrenja bilansa u 2016 godini.

Kladovo, 25.03.2015.

(mesto i datum)

H. LJAGOTIĆ

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Signature]

(Zakonski zastupnik)

aćen.



**МИРОЧ А.Д.
КЛАДОВО**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2015. године*

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхинића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА МИРОЧ А.Д. КЛАДОВО

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „МИРОЧ” а.д. Кладово (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2015. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА МИРОЧ А.Д. КЛАДОВО

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2015. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

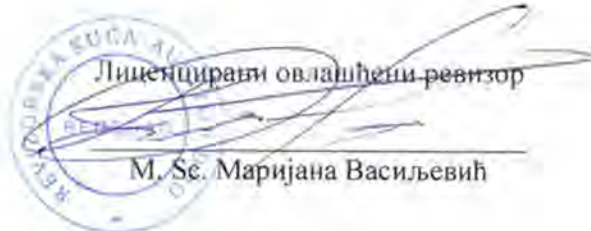
Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2015. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 13. април 2016. године

**Marijana
Vasiljević**
100037903-1207
986715263

Digitally signed by
Marijana Vasiljević
100037903-12079867152
63
Date: 2016.04.13 13:42:16
+02'00'



Лиценцирани овлашћени ревизор
М. Сс. Маријана Васиљевић

ПРИЛОГ

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатно **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седишт **Кладово, Краља Александра 1**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12968	13207	13580
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		23	0	46
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		23		46
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		12917	13158	13526
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2185	2185	2185
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		5962	6064	6236
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		514	677	873
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4255	4231	4231
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0019 + 0022 + 0023)	0021		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		487	487	491
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		487	487	491
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговору о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0063 + 0069 + 0070)	0043		7208€	8410€	7323:
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4396€	4507€	4770:
10	1. Материјал, резервни делови, алата и ситан инвентар	0045		202	297	203
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		4340€	4420€	4711€
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		362	578	381
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		913€	1282€	1424€
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		913€	1282€	1424€
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		157€	246€	179€
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1156€	1710€	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица	0064		1156€	1710€	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		539€	611€	889€
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		162	156	149
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		294	367	436
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		20177.	21618	20903.
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		400€	650€	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20_____	Почетно стање 01.01.20_____
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		12325	12116	11985
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		7246	7246	7246
300	1. Акцијски капитал	0403		7208	7208	7208
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		380	380	380
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2561	2426	2174
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2517	2443	2565
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2307	2307	2307
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		209	135	257
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		282	306	400

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		282€	306€	400€
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		282€	306€	400€
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440 + 0441)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		253	149	179
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7543€	9180€	8499€
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3466€	3750€	1192€
420	1. Краткорочни кредити од матичних зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				548
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		3466€	3	3
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			37497	11376
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		66	206	98
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		36142	48830	67972
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				12
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		36142	48830	67960
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3426	3579	3493
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1072	1089	1067
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61	600	429
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		4	4	4
	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		201775	216181	209033
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		4000	6500	

у KLADOVO

дана 25.03.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатнос **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седишт **Кладово, Краља Александра 1**

БИЛАНС УСПЕХА


за период од **01.01.2015. до 31.12.2015. године**

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		50227.	51331.
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		49023	50163.
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		49023	50163.
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		750	1000.
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		750	1000.
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1129.	1068.

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		50262	51312
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		42620	43650
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4590	4800
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11018	9878
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		4065	4083
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1006	1079
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		410	524
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5998	507
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1000			188
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1001		355	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1700	41
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		156	28
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		137	13
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		202	348
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		165€	165€
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		377	183€
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		327	344€
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПОСРЕДСТВОМ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		232	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПОСРЕДСТВОМ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		500	
67 и 68, осим 683 и 685	К. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		940€	1027€
57 и 58, осим 583 и 585	Л. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		562€	564€
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		283€	137€
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			13€
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		283€	150€
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		633	179
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		104	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			30
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2098	1357
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>25.03.2016.</u> године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр 07129661

Шифра делатности 4711

ПИБ 100695914

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНА НА МАЛО И ВЕЛИКО МИРОЉ, КЛАДОВО

Седиште Кладово, Краља Александра 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2098	1357
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу дефинисаних примања		планова		
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2098	1357
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Пласову

дана 25.07.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр **07129661**

Шифра делатности **4711**

ПИБ **100695914**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU NA MALO I VELIKO MIROČ, KLADOVO**

Седишт **Кладово, Краља Александра 1**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИН

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	59894	60957
1. Продаја и примљени аванси	3002	57924	58969
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1970	1987
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	60263	61928
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	54797	56122
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4055	4074
3. Плаћене камате	3008	197	366
4. Порез на добитак	3009	60	134
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1206	1230
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	368	971
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	724	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	29	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	554	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	167	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	144	1864
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	144	154
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1710
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	579	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		1864

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	25574
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		25574
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2833	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2833	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		25574
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2833	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	606188	635147
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	606908	637924
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	720	2777
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6119	8896
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5399	6119
у <u>Кладову</u>			
дана <u>25.03.</u> 20 <u>16</u> године			
			Законски заступник <u>Б. Бичеровић</u>

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични бр 07129661

Шифра делатно 4711

ПИБ100695914

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНУ НА МАЛО И ВЕЛИКО МИРОЉ, КЛАДОВО

Седишт Кладово, Краља Александра 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	7246;	4020		4038	2174;
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 25) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2б) ≥ 0	4006	7246;	4024		4042	2174;
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	251;
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	7246;	4028		4046	2426;
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	7246;	4032		4050	2426;

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	1357
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	72467	4036		4054	25617

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2565:
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	2565:
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	257:
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	135:
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	2443:
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2443:

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	135;
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	209;
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2517!

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП Ревалоризационе резерве	АОП	АОП Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b + 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b + 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу распољивих за продају			АОП ХОВ
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	11985	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4218		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	11985	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			1301	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	12116	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	12116	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2097	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	123257	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>КЛАДОВУ</u>						Законски заступник	
дана <u>25.03. 2016.</u> године							



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

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

•
„Miroc a.d. Kladovo

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

KLADOVO, 25.03.2016

1. Opšte informacije

Kao društveno preduzeće „Miroc“ Kladovo osnovano je 1955. godine.

Aukcijska prodaja održana je 14.04.2005 godine

Akcionarsko društvo na malo i veliko „Miroc“ a.d. Kladovo upisano je u registar 01.07.2005. godine rešenjem Agencije za privredne registre.

Prema podacima iz privrednog registra 31.12.2015. godine od 72083 akcije većinski vlasnik Marko Petrović poseduje 53264 akcije ili 73,89260%, Akcijski fond a.d. Beograd 1,47053% i ostala fizička lica 24,64%.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko i malo., a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti – spoljnotrgovinski promet

Sedište društva je u Kladovu, Kralja Aleksandra 1

Matični broj Društva je 07129661. PIB 100695914 , šifra delatnosti 4711.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora društva/ dana 25.03.2016 godine/.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je imalo 84 zaposlenih (na dan 31. decembar 2014. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 85).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju */nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha/.*

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 3.3 i 15).). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

- 2 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija “Gubitak iznad visine kapitala” u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva. /
- 3 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “*Prikazivanje finansijskih izveštaja.*“
- 4 Greške iz prethodnih godina zbog svoje nematerijalnosti evidentirane su u 2015 godini

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

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

Uparedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

(b) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
Licence i aplikacioni programi	15%
Ulaganja u razvoj	15%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	1,5 -6%
Oprema	10 -18%
Vozila	14,3 – 20%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	12,5 – 20%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen koristan vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

(đ) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je koristan vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

(e) Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja

(ž) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se zaročine sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora, dok predloge za otpis daje rukovodstvo preduzeca.

(g) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju bankarske garancije.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2014. godine.

3.6. Obaveze po kreditima

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

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015.. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnihne po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2015. godine.

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. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 50% - 70% prosečne mesečne zarade, isplaćene u mesecu koji prethodi mesecu u kome je doneta odluka o isplati. Iznos od mesečne neto zarade za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Akcionarskom društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	50% mesecne neto zarade
20	60%
30	70%

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na velikoi malo robe.
Takode, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: (zakupnine, izvoz , komisiona prodaja)

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju,

proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine **nekretnine, postrojenja i opremu**. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se ka nematerijalno ulganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 20% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda , odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), **kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. **Finansijska služba Društva** identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

4. Upravljanje finansijskim rizikom (nastavak)

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se **prodaja proizvoda na veliko** obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. **Prodaja u prometu na malo** obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je prema evidenciji NBS bilo u blokadi jedan dan, a kao posledica greske u pustanju garancijske menice od strane Hypo banke, mada su na taj dan isla placanja. Menenica je istog dana povucena.

5. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. **Izračunati koeficijent za 2014. i 2015. godinu.**

Koeficijent za 2015 0,237

Koeficijent za 2014 0,205

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2015. godini rezultirao je prvenstveno usled povećanja iznosa kredita kod Hypo banke.

6. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2014. godine	752
Povećanja	30
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	782

Ispravka vrednosti

Stanje 31.12.2014. godine	752
Povećanja	8
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	760

Sadašnja vrednost

31. decembar 2015. godine	22
1. januar 2015. godine	0

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine iznose 22 hiljada dinara i odnose se na softver , na dan 31. decembar 2014. godine iznosila su 0 hiljada)

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	Zemljiste	Gradjevinski objekti	Oprema	Ostale nekret	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje						
31.12.2014.	21.857	111.903	35.401	487	42.309	211.957
Nove nabavke		987	457			1.444
Otudjenje			(1.170)			(1.170)
Nova procena					240	240
Stanje						
31.12.2015.	21.857	112.890	34.688	487	42.549	212.471
Ispravka vrednosti						
Stanje						
31.12.2014.		51.257	28.629			79.886
Amortizacija		2.009	2.084			4.093
Kum.IV u otudj.			(1.170)			(1.170)
Stanje						
31.12.2015.		53.266	29.543			82.809
Sadasnja vrednost						
31.12.2015.	21.857	59.624	5.145	487	42.549	129.662
01.01.2015.	21.857	60.646	6.772	487	42.309	132.041

Pod 31.12.2015. izvršena je od strane ovlašćenog procenitelja nova procena investicionih nekretnina na osnovu koje je uvećana vrednost za 240 hiljada dinara

U 2015. prodato je potpuno otpisano vozilo opel omega iz 1990 godine čija je nabavna vrednost i ispravka

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

vrednosti 1170 hiljada.

Povećanje opreme iznosi 457 hiljada i odnosi se na nabavku, klime uređaja ukupno 8 komada od Tehnomanije i Mercator S, u vrednosti od 204 hiljade, fiskalne kase 2, pos terminal 1, memorije od Digitron ist u vrednosti od 140 hiljada, termo pec 1 Manja plast u vrednosti od 55 hiljada i vage 2 od Vage Nis u vrednosti od 53 hiljade.

Povećanje na građevinskim objektima od 987 hiljada odnosi se na rekonstrukciju prodavnice br.29 u Velikoj Vrbici 889 hiljada, i to za radove Hidroelektre i Aluplast Klenca i materijal Elektron i Terrmodom, kao i za market 10 vrata i portal za 87 hiljada.

Amortizacija za 2015. godinu iznosi 4093 hiljada dinara i odnosi se 2009 na građevinske objekte i 2084 na opremu (za 2014 god. 5241 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

Hipoteka je stavljena na objekat market 30 čija je sadašnja vrednost 12833 .hiljada dinara, na objekat dragstor čija je sadašnja vrednost 1169.hijada dinara i gvozdjaru čija je sadašnja vrednost 612.hiljada dinara

Pred Agencijom za restituciju vodi se spor oko Prodavnice broj 18 Auto delovi čija je sadašnja vrednost 332 hiljade dinara, a za koji smatramo da će se završiti u našu korist.

8. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Stanje na početku godine	42310	42310
Povećanje		
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	<u>42310</u>	<u>42549</u>

Najznacajniji zakupci u 2015 su Banka intesa, Komercijalna banka, Credy banka, Agencija Trajan, Dunav stil, Elegant, Hajdi, Tri srca, .

Kako je već napomenuto pod 31.12.2015. izvršena je nova procena investicionih nekretnina od strane ovlašćenog procenitelja i ona je za 240 hiljada veća od predhodne od pre pet godine usled rasta kursa i protoka vremena (obezvredjenja).

10. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		487
Ostali dugoročni finansijski plasmani /specificirati/	487	
Minus: Ispravka vrednosti (po stavkama)		<u>487</u>

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

487

Ostali dugorocni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2015. godine iznose 487 hiljada (na dan 31. decembar 2014 godine iznosili su 487 hiljada) i odnose se na stambeni kredit i kredit dat za otkup stana.

11. Zalihe

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Zalihe materijala	297	201
Alat i inventar		
Roba	44198	43702
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>578</u>	<u>362</u>
Minus: ispravka vrednosti		<u>300</u>
Ukupno zalihe – neto	<u>45073</u>	<u>43965</u>

11. Zalihe (nastavak)

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2015. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: **članovi i predsednik**. Elaborat o popisu usvojen je dana 25.1. 2016. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju. U 2015. Izvršena je ispravka vrednosti robe u gvoždjari u vrednosti od 300 hiljada jer se radi o robi tehnološki zastareloj i koja već duže se ne prodaje.

13. Potraživanja

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	2014	2015
Potraživanja od kupaca	18459	13139
Druga potraživanja	7336	6860
Kratkoročni finansijski plasmani	20100	14560
Ukupno potraživanja <i>) Potraživanja od kupaca</i>	44737	30359
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
Ispravka ostalih potraživanja	7873	8290
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	5629	4002
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Razlika potr. i AVR-ispravka	32393	22267

13. Potraživanja (nastavak)***(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)***

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa kupcima u sporu i kupcima koji nisu vratili poslate IOS obrasce. Kupcima kojima je poslat IOS a nisu ga vratili stav je da je izvršeno usaglasavanje.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana u iznosu od 4002 hiljada, sem potraživanja koja su izvesna za naplatu po proceni rukovodstva u iznosu od 0 hiljada, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu. Društvo je utvrdilo i obezvređenje ostalih potraživanja po osnovu manjkova u iznosu od 5290 hiljada, koja su delom utuzena, pa kad se naplate bice prihod, i po osnovu date pozajmice 3000 hiljade, a ove dve ispravke nisu priznate u poreskom bilansu, kao i sto njihova kasnija eventualna naplata i prihod neće biti priznat u poreskom bilansu. (uvećana je oporeziva dobit u predhodnoj godini i ranije). U poreskom bilansu za 2015.god. nije priznat otpis od kupaca u iznosu od 1422 hiljada i to 1072 koji su ujedno i dobavljači, pa je isti iznos i oprihodovan i 350 hiljada direktnog otpisa.

(b) Ostala potraživanja

Druga potraživanja u ukupnom iznosu od 6860 hiljada cine potraživanja od radnika po osnovu manjkova i ona iznose 6414 hiljada, potraživanja za više plaćen porez 298 hiljada I ostalo 148 hiljada, odnosno u 2014 6422 hiljada potraživanja od radnika, 751 hiljadu više plaćen porez I 163 hiljade ostalo, Ispravka vrednosti u 2015 godini iznosi 5290 hiljada kako je već gore prikazano

Potraživanja za više plaćen porez delom su zatvorena sa obavezom za porez na dobit.

(v) Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročne plasmane cine kratkorocna pozajmica date za likvidnost, koje na dan

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

. bilansa 2015 iznose 13000 hiljade, a nakon uvećanja za kamatu 14560. Ispravka vrednosti u iznosu od 3000 din odnosi se na pozajmicu datu I ispravljenu u predhodnoj godini.

(g) PDV i AVR

Aktivna vremenska razgranicenja iznose 294 hiljada dinara i odnose se na osiguranje 294 hiljade. a u 2014 su iznosila 367 hiljada.

14. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	1113	521
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	5007	4878
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
	<u>6120</u>	<u>5399</u>

Društvo nije bilo u blokdi ni jedan dan u 2015 godini.

15. Vanbilansna aktiva i pasiva

U 2015 godini u vanbilansnoj evidenciji evidentirane su bankarske garancije u iznosu od 4000 hiljada date Neltu na iznos od 2000 hiljade i Coca Coli na iznos od 2000 hiljade dinara.

16. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	2014.	2015
Osnovni kapital	<u>72462</u>	<u>72463</u>
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	24262	25619
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	24435	25175
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>121159</u>	<u>123257</u>

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Promene na kapitalu za 2015. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Povećanje nerasporedene dobiti u iznosu od 2097 hiljada dinara i odnosi se na rezultat iz bilansa uspeha za 2015 godinu.

Rezerve su povećane za 1357 hiljada za koliko je smanjen nerasporedjeni dobitak po odluci skupštine akcionara.

17. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3064	2827
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>3064</u>	<u>2827</u>

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih vezno za otpremnine. Obracun je izvršen u programu Prizma Nis i na osnovu poredjenja dva izveštaja, a obracun se vrši već treću godinu. U 2015 doslo je do smanjenja rezervisanja po osnovu obracuna za 237 hiljade, a kao posledica novog Zakona o radu i našeg novog Pojedinačnog kolektivnog ugovora usaglašenog sa zakonom..

18. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<i>Finasijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	0	0
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	<u>0</u>	<u>0</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (navesti po vrstama kredita)	<u>0</u>	<u>0</u>
Dugoročni deo dugoročnih kredita	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Kratkoročne finansijske obaveze

	2014.	2015.
Kratkoročni krediti u zemlji	37499	34666
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	37499	34666

Društvo ima Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.L. 715/15 zaključen 04.05.2015. godine na iznos od 310.000 evra u dinarskoj protivrednosti po srednjem kursu NBS sa otplatom do 04.05.2016. Na dan dan 31.12.2015. obaveza je iznosila 34666 hiljada dinara. Kao garancija vraćanja kredita uspostavljena je hipoteka na objektom market 30.:

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

21. Obaveze iz poslovanja

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	205	66
Dobavljači u zemlji	48830	36142
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>49035</u>	<u>36208</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa izvesnim brojem dobavljača sa kojima se duzi period ne radi. Iznos neusaglašene razlike iznosi 800 hiljada i odnosi se na veci broj sitnih stavki, a uglavnom su u korist drustva.

22. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3333	3233
Ostale obaveze /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	246	193
	<u>3579</u>	<u>3526</u>

Ostale obaveze odnose se na kamate po kreditima za decembar koje su placene u januaru 2016 i ugovore o delu.. Obaveze za zarade odnose se na zarade za decembar koje su isplacene u januaru 2016.

23. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1618	1071
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:	61	61
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	9	0
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)	<u>152</u>	<u>256</u>
Obaveze za porez iz dobitka	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1840</u>	<u>1388</u>

Obaveze poreza na dobit delom su izmirene, a delom zatvorene sa potraživanjem za više plaćeni porez

24. Odložena poreska sredstva i obaveze

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze
Stanja 31.12.2011	0	0
Promene u toku godine	243	243
Stanje 31.12.2012	243	243
Promene u toku god	-65	-65
Stanje 31.12.2013	179	179
Promene u 2014	-30	-30
	149	149
Stanje na kraju 2014	253	253
Stanje na kraju 2015		

24. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2011. godine iznose 183 hiljadu dinara nakon proknjizenih po MRS 19 i prebijanja sa odloženim poreskim obavezama ona su nula.

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i one su 243 hiljade 31.12.2012god. a 31.12.2013 one iznose 179 hiljada din, na kraju 2014 godine iznose 149 hiljada, a na kraju 2015 su 253 hiljada..

Tekući poreski rashod perioda

	2014.	2015
Bruto rezultat poslovne godine	1506	2834
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda	612	2153
Računovodstvena amortizacija	5240	4100
Poreska amortizacija	5079	4951
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama	1192	81
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda		
Kapitalni dobiti i gubici		
Iznos gubitka ranijih godina		
Poreska osnovica	3471	4217
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	521	633
Ukupna umanjenja obračunatog poreza	342	
Tekući rashod perioda	179	633

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

	2014.	2015
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	30	104
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	1387	2201
Neto dobit	1357	2097

25. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan **31.10.** 2015. Svim kupcima poslali su IOS obrasci. Od kupaca od kojih se IOS obrasci nisu vratili stav društva je da su sa tim saglasni. Sa svim znacajnim dobavljačima jednom godisnje ,a sa nekim i cesce, usaglasava se stanje.

26. Poslovni prihodi

	2014	2015
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	502635	490230
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Ostali poslovni prihodi	10682	12040
Ukupno	513317	502270

Poslovni prihodi u 2015 manji su u odnosu na 2014 za 2,15 %. (502270/513317)

27. Ostali poslovni prihodi

	2014	2015
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	8976	11291
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	1706	750
	10682	12041

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u 2015 godini veći od ostvarenih u 2014 god.

28. Poslovni rashodi

	2014	2015
Nabavna vrednost prodate robe	436505	426204
Troškovi materijala	14678	15609
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	40835	40657
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5241	4101
Ostali poslovni rashodi	15869	16059
	513128	502630

Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od RSD 426204 (2015.) i RSD 436505(2014) koji se odnose na nabavnu vrednost robe u prometu.

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Troškovi materijala uključuju :troškovi energije i goriva,troškovi ambalaze i pakovanja i ostali rezijski materijal.

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od RSD 4101 (2014), koji se odnosi na troškove amortizacije RSD 4101(2015) i troškove rezervisanja za otpremnine koji nisu iskazani u 2015 godini. Poslovni rashodi u 2015 godini manji su u odnosu na 2014 godinu za 2,05% Deo zarada je u troškovima usluga , jer su fakturisani preko Visarisa.

Poslovni prihodi ukupno 502274 , a poslovni rashodi 502630 odnosno poslovni prihodi manji su od poslovnih rashoda za 356 hiljada dinara zato sto su dodatni rabati od dobavljacka ukljuceni u ostali prihod.

Ostali poslovni prihodi u 2015. godini su 9641 hiljada, a ostali rashodi 6123 hiljade što čini razliku od 3518 hiljada, Finansijski prihod 1700 a rashod2027 hiljada pa je finansijski gubitak327 hiljada. Ostala razlika od 3518 hiljada umanjeno za poslovni gubitak 356 hiljada i finansijski gubitak od 327 hiljada čini dobitak pre poreza od 2834 hiljade umanjeno za poreze, 633 hiljada tekući rashod i odloženi 104 hiljade čini neto dobit od 2097 hiljada.

29. Ostali poslovni rashodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	1367	1345
Usluge održavanja	2091	1708
Zakupnine	67	52
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	629	736
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	6645	6220
Neproizvodne usluge	906	913
Reprezentacija	214	217
Premije osiguranja	927	894
Troškovi platnog prometa	1053	956
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	1669	2825
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	<u>301</u>	<u>193</u>
	15869	16059

U ostalim uslugama su zarade fakturisane preko Visarisa 3966 u 2014 a 3412 hiljada dinara u 2015 god..

Ostali rashodi su manji u odnosu na predhodnu godinu za 17,37%.

30. Finansijski prihodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	27	1563
Pozitivne kursne razlike	13	137
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>40</u>	<u>1700</u>

„Miroc“ a.d. Kladovo**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Finansijski prihodi su znatno veći u odnosu na 2014 godinu jer je oprihodovana kamata na pozajmicu farmi Cvetkov. Finansijski rashodi su znatno manji i to zbog sporijeg rasta kursa nego u 2014. god. Tako da je gubitak iz finansiranja 327 hiljada dinara.

31. Finansijski rashodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	1658	1649
Negativne kursne razlike	1831	377
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		
	<u>3489</u>	<u>2025</u>

32. Ostali prihodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	46	29
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi	1	8
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	36	1065
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	155	30
Ostali nepomenutu prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		472
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo – naknadni rabati	10031	8037
<i>Ukupno</i>	<u>10269</u>	<u>9641</u>

33. Ostali rashodi

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
--	-------------	-------------

Gubici od prodaje:

„Miroc“ a.d. Kladovo

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	2881	2194
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	2759	1072
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		300
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		500
- ostale imovine		
Ostalo		2057
	5640	6123

Ostali prihodi u 2015 su naknadno odobreni rabat 8036 hiljada, prihod od smanjenja obaveza 1065 hiljada, dobiti od prodaje 29, ostali rashodi u 2015 godini su manjkovi 2194 hiljade, kalo do i preko normativa, kazne, humanitarna pomoć 2057 hiljada, smanjenje potraživanja 1072 hiljade, obezvređenje robe 300 hiljada iobezvređenje potraživanja 500 hiljada. Ostali prihodi veći su od ostalih rashoda u 2015 godini za 3518 hiljada.

34. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2014	2015
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	32954	32452
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5899	5759
Troškovi naknada po ugovoru o delu	293	411
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	229	206
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1460	1829
	40835	40657

Ostali lični rashodi u 2015 godini odnose se u najvećoj meri na prevoz na posao i s posla 1396 hiljade, jubilarne nagrade 291 hiljadu i putni troškovi 100 hiljada.

35. Zarada po akciji

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije

Neto dobitak 2015 god.	2097
Ponderisani prosečni	
Broj akcija	72083
Osnovna zarada	29,09

36 Poslovanje koje se obustavlja

Društvo je na poziciji neto dobitak poslovanja koje se obustavlja i neto gubitak koji se obustavlja nije Iskazalo vrednost u 2015 godini.

37 Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 4000 hiljada. Coca coli na 2000 hiljada dinara i Nelt na 2000 hiljade dinara preko Komercijalne banke.(garancije su evidentirane u vanbilansnoj evidenciji)

Društvo je u sporu sa 16 kupaca , a vrednost potraživanja je ispravljena.

Društvo je uspostavilo hipoteku kao garanciju vraćanja kredita Hypo banci nad objektom Market 30 čija je sadasnja racunovodstvena vrednost 112833 hiljade dinara, kao obezbedjenje placanja obaveze Imleku hipoteku nad objektom dragstor čija je sadasnja vrednost 1169 hiljada dinara , i hipoteku nad objektom gvozdjara za obezbedjenje placanja dobavljacu Forma ideale čija je sadasnja vrednost 612 hiljada.

Pred Agencijom za restituciju vodi se spor oko prodavnice 18 auto delovi čija je sadašnja vrednost 332 hiljade dinara i očekujemo da se spor reši u našu korist.

39. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo je u 2015. godini imalo transakcije sa povezanim licem Visaris Beograd, po sporazumu o preuzimanju radnika na rad u Mirocu, i po odobrenju kratkorodne pozajmice. Po tom osnovu društvo je uradilo Izveštaj o transfernim cenama u punom obliku..

Ostvareni promet po osnovu usluga u 2015. Iznosi 4096 hiljade odnosno bez PDV 3413 hiljade, dok iznos pozajmice je bio 2100 hiljada koja je vraćena.

40. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Društvo je obuhvatilo korektivne događaje nakon datuma bilansa, odobrene popuste (super rabate i sl.) tj prihode koji se odnose na 2015 godinu, kao i korekciju ispravljenih potraživanja na dan 31.12. 2015. a koja su naplacena do datuma odobrenja bilansa u 2016 godini.

Kladovo, 25.03.2015.

(mesto i datum)



H. LJAGOTIĆ

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Signature]

(Zakonski zastupnik)

aćen.

Miroc a.d. Kladovo
Kralja Aleksandra 1

Na osnovu odredaba clana 50 Zakona o trzistu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011) i Pravilnika o sadrzini i nacinu objavljivanja godisnjih, polugodisnjih i kvartalnih izvestaja javnih drustava (Sl. Glasnik Rs br 14/2012) kao i čl.29 Zakona o računovodstvu i reviziji

MIROC A.D. KLADOVO
objavljuje
GODISNJI IZVESTAJ O POSLOVANJU
ZA 2015.GODINU

I OPSTI PODACI

1- Poslovno ime	MIROC A.D. KLADOVO
Sediste	Kladovo, Kralja Aleksandra 1
Maticni broj	07129661
PIB	100695914
2. WEB site i e- mail adresa	miroc@miroc.rs
3. Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 88141/2005, 01.07.2005
4 Delatnost i sifra	4711
5. Broj zaposlenih	84
6. Broj akcionara na dan 31.12.2015	269
7. Deset najvećih akcionara	

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12. 2015	Ucesce
Petrovic Marko	83264	73,89260
Dzambazovic Dimitrije	6094	8,45414
Akcijski fond RS	1060	1,47053
Trailovic Djordje	215	0,29827
Pavlovic Dejan	808	1,12093
Ivanovic Bogosav	74	0,10266
Jovanovic Aca	74	0,10266
Martinovic Petar	74	0,10266
Kaludjerovic Djordje	74	0,10266
Manojlovic Milena	74	0,10266

8.Vrednost osnovnog kapitala	72.083.000,00
9 Broj izdatih akcija – obicnih	72.083
ISIN broj	RSMIROE 71435
CIF kod	ESVUFIR
10. Podaci o zavisnim drustvima	-
11. Poslovno ime, sediste i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	Auditor d.o.o Beograd, Strahinjica bana 26

12. Poslovno ime organizovanog trzista
na koje su ukljucene akcije

Beogradska berza

II PODACI O UPRAVI DRUSTVA

1. Clanovi odbora direktora

Ime i prezime	Obrazovanje	Broj akcija	
Petrović Marko	VSS	53264	- Predsednik
Džambazović Dimitrije	VS	6094	- Ne izvrsni
Stefanović Branimir	VSS	-	- Izvrsni

2. Kodeks ponasanja usvojen

III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

1. Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Miroc a.d. Kladovo ostvario je

	2015	2014	%
Ukupan prihod	513.615	523.764	98,06
Ukupni troškovi	510.780	522.258	97,80
Bruto dobit	2.835	1.506	188,24

2. Analiza poslovanja

Ukupan prihod	513.615	523.764
Ukupan rashod	510780	522.258
Bruto dobit	2.835	1.506
Poslovni prihodi	502.274	513.317
Ostali prihod	9.641	10.270
Ekonomičnost poslovanja posl. prihod/posl..rashod	0,999	1,00037
Rentabilnost poslovanja dobit/prihod	0,00564	0,0029
Likvidnost obrtina imovina/obaveze	0,95	0,91

Prinos na ukupan kapital	0,0017	0,000886
Neto prinos na sopstveni capital	0,017	0,0112
Poslovni neto dobitak	- 356	1.357
Stepen zaduzenosti	0,388	0,4388
Likvidnost I stepena	0,072	0,0666
Likvidnost II stepena	0,3706	0,425
Neto obrtni kapital	- 3.510	- 7.700
Cena akcija najniza/najvisa	-	-
Trzisna kapitalizacija	-	-
Dobitak po akciji	29,09	18,82
Isplacena dividenda	-	-

3. Glavni kupci i dobavljači

Kupci: Union MZ, Zitopek, Zitopromet, HE Djerdap, Plaza,
Dobavljači: Union MZ, Imlek, MercatorS, Nelt, Coca Cola, DIN, Merkata,
Delta DMD, Petkovic, Centrosinergija i drugi.

4. Promene vece od 10%

U bilansu uspeha uspeha stavke koje su se promenile za vise od 10% su:

Finansijski prihodi (veći)
Finansijski rashodi (manji)
Ostali prihodi (veći)
Dobitak pre oporezivanja (veći)
Neto dobitak (veći)

U bilansu stanja stavke koje su se promenile za vise od 10 % su

Potraživanja po osnovu prodaje (manja)
Kratkoročni finansijski plasmani (manji)
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (manji)
Neraspoređeni dobitak tekuće god. (veći)
Obaveze iz poslovanja (manje)

IV OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U BUDUCEM PERIODU

U narednom periodu ocekuje se rast ukupnog prihoda kao posledica veceg prometa, narocito u Marketima kao i u Klasicnim prodavnicama. Rast prometa bazira se na boljoj ponudi, uspostavljanju kvalitetnijih odnosa sa dobavljacima, unapredjenju marketinskih aktivnosti, ulaganjima u opremu i primeni novih standarda u rukovanju hranom. Društvo je izloženo rizicima i to: uticaju kupovne moci stanovništva, turistickim kretanjima iz zemlje i inostranstva, brojnosti dolazaka nasih radnika zaposlenih u inostranstvu, kao i uticaju konkurencije. Uticaj dobavljacka na poslovanje je takodje znacajan.

V POSLOVNI DOGADJAJI NAKON IZVESTAJNOG PERIODA

Od pocetka godine, nakon izvestajne, nije bilo bitno izmenjenih okolnosti niti nekih bitnih izmena u poslovanju. Takodje ni bitnih dogadjaja.

VI ZNACAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je imalo poslove sa povezanim licima Visaris Beograd u delu pozajmica i koriscenju usluga zaposlenih radnika jednog za rad u drugom preduzeću.

VII AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

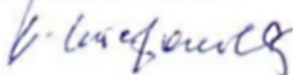
Društvo nije imalo znacajne aktivnosti na istrazivanju i razvoju. Troškovi vezani za unapredjenje tekućeg poslovanja, uvodjenje novih standarda i slicno tretirani su kao troškovi perioda.

VIII STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo, u 2015 godini, kao i u predhodnim nije sticalo sopstvene akcije.

U Kladovu, 08.04.2016.god.

Izvršni direktor
Branimir Stefanovic



3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, finansijski izveštaj za 2015 godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Kladovo, 19.04.2016.

Šef računovodstva
N. Njagojević
Nevenka Njagojević



Izvršni direktor
Branimir Stefanović
Branimir Stefanović

Miroč a.d. Kladovo

Kralja Aleksandra br.1

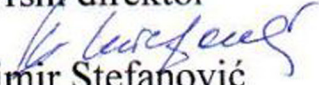
Na osnovu Pravilnika o sadržini i načinu objavljivanja godišnjih,plugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društva (Sl.Glasnik br.14/2012)

N A P O M E N A

Do isteka roka propisanog za dostavljanje godišnjeg izveštaja za 2015 godinu, nije doneta odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odnosno godišnji finansijski izveštaj za 2015 godinu nije usvojen.

Kladovo, 19.04.2016.



Izvršni direktor

Branimir Stefanović