

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

MLEKARA AD LOZNICA

za 2015. godinu

SADRŽAJ:

- 1) GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
 - BILANS STANJA,
 - BILANS USPEHA,
 - IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU,
 - IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE,
 - IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU,
 - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.
- 2) IZVEŠTAJ O REVIZIJI,
- 3) GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA,
- 4) IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA,
- 5) ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA,
- 6) ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив **INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA**

Седиште Лозница, 1. маја 66

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		49270	44323	47571
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	209	261	314
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		209	261	314
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	2	49061	44062	47257
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11670	11670	11670
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19165	20484	21804
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18226	11908	13783
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	3	1535	1368	828
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		88416	94506	99620
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		33069	24287	25785
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14686	7938	10895
11	2. Недовољена производња и недовршене услуге	0046		691	539	961
12	3. Готови производи	0047		6601	4475	5260

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		9832	8598	6688
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4	1259	2737	1981
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	25613	38931	46415
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		24632	37955	45752
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		981	976	663
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11531	8792	8342
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
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	6	15875	19078	16556
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1392	2501	1650
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7	936	917	872
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		139221	140197	148019
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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		86532	74277	66566
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		86394	86394	86394
300	1. Акцијски капитал	0403	8	86394	86394	86394
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
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		12255	7711	5278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		12255	7711	5278
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		12117	19828	25106
350	1. Губитак ранијих година	0422		12117	19828	25106
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	9	10094	1854	3436

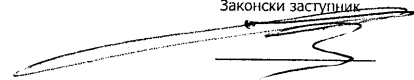
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3559	1854	3436
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
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		3559	1854	3436
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		6535	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		6535		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		42595	64066	78017
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	10	0	6500	6160
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	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			6500	6160
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		27131	42096	53977
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		18428	18367	16182
436	6. Добављачи у иностранству	0457		19	19	19
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8684	23710	37776
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11	4389	6278	3209
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		525	415	31
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	12	567	132	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	13	9983	8645	14640
	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		139221	140197	148019
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

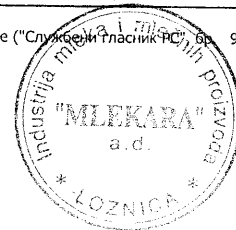
у Лозницадана 22.04 2016 године

М.П.

Законски заступник



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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA

Седиште Лозница, 1. маја 66

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		574096	550918
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1085	2201
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		1085	2201
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		573011	548717
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		573011	541238
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			7479
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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		540922	542832
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		98123	72975
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		2278	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			1207
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	14	296353	324372
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		33694	40187
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	15	63669	51359
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	16	38217	37627
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4806	4506
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1804	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	6532	10599
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		33174	8086
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2029	1077
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1897	872
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		1897	872
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		127	155
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5	50
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		38	369
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 зајдничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	13
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		36	356
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1991	708
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		26765	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	2564	2590
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	1516	2997
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9448	8387
	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		4578	
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		14026	8387
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1939	1215
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		168	539
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		12255	7711
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београду
дана 22.04 2016 године

Законски заступник


М.П.

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив **INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA**

Седиште Лозница, 1. маја 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

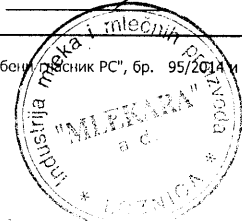
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- 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		12255	7711
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	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		12255	7711
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Лотинци</u>		Законски заступник			
дана <u>22.04</u> <u>20.16</u> године		М.П.			

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив **INDUSTRИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИH ПРОИЗВОДА МЛЕКАРА АД ЛОЗНИЦА**

Седиште Лозница, 1. маја 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

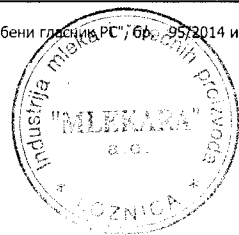
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- 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	661017	656353
1. Продаја и примљени аванси	3002	651863	655700
2. Примљене камате из пословних активности	3003		155
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	9154	498
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	666252	657531
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	571765	582428
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	78817	52111
3. Плаћене камате	3008	2	13
4. Порез на добитак	3009	1508	1092
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14160	21887
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5235	1178
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2032	3668
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2032	3513
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		155
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	2032	3668
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	339
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		339
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		339
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	663049	660360
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	666252	657531
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2829
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3203	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	19078	16556
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		49
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		356
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15875	19078
у <u>Београду</u>			Законски заступник
дана <u>22.04.2016</u> године	М.П.		

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив **INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA**

Седиште Лозница, 1. маја 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
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	86394	4020		4038
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 $(1a - 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 26) \geq 0$	4006	86394	4024		4042
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4010	86394	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4014	86394	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	86394	4036		4054	

Компоненте капитала

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	25106	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	5278
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	25106	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	5278
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	5278
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	5278	4080		4098	7711
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	19828	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7711
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	19828	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7711

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	7711
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	7711	4088		4106	12255
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	12117	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	12255

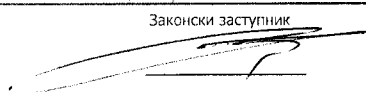
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а - 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		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 дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(15 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(35 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(55 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	66566
	б) потражни салдо рачуна	4218			4241
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		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	66566
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	7711
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	74277
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
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	74277
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250

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 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 дуговној страни рачуна	4231		4242	12919
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	86532
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у <u>Врњаци</u>		Законски заступник			
дана <u>22.04.</u> 20 <u>16</u> године		М.П. 			

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

• OPŠTE INFORMACIJE

Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ a.d. Loznica osnovana je 09.09.1980. godine kao Društvo u društvenoj svojini. Kasnije posluje kao Deoničarsko društvo Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ d.d. Loznica. Rešenjem Privrednog suda u Valjevu Fi 1020/00 upisuje se novi naziv firme: Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ a.d. Loznica.

U toku 2004. godine Društvo je privatizovano tako da većinski paket akcija imaju četiri akcionara ukupne vrednosti 79,185 hiljade dinara ili 91,65% osnovnog kapitala.

Društvo je izvršilo prevođenje kod Agencije za privredne registre dana 07.03.2007. godine pod br. BD. 237162/2007 godine i izvršilo registraciju promene osnovnog kapitala tako da upisani i uplaćeni kapital umesto 86,394 hiljada dinara iznosi 1.472.415,85 EUR.

Šifra delatnosti: 1051 – Prerada mleka i proizvodnja sireva.

Sedište društva je u Loznici, u ulici Prvog maja bb.
Matični broj: 07299141
PIB: 101561926

Društvo poseduje Rešenje Ministarstva poljoprivrede i vodoprivrede RS br. 323-07-00769/2004-05 od 17.02.2004. godine kojim se potvrđuje da Društvo ispunjava propisane veterinarsko – sanitarne uslove za izvoz mleka i proizvoda od mleka na tržištu van zemalja E.U. i S.A.D.

Prosečan broj zaposlenih za 2015. godinu na osnovu stanja krajem svakog meseca je 110 zaposlenih radnika.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

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

Računovodstveni metod

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

- **PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**
 - **Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

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

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

- **Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

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

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

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

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

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

- **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

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

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

- **Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):**

Mesec	2015	2014.
Januar	1,5	1,4
Februar	2,4	1,5
Mart	3,1	1,2
April	3,6	1,8
Maj	3,3	1,8
Jun	3,8	2,0
Jul	2,9	1,8
Avgust	3,8	1,7
Septembar	3,8	2,3
Oktobar	3,6	2,2
Novembar	3,5	2,2
Decembar	3,3	1,7

- **Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja koji imaju ograničen vek trajanja i ulaganje čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom.

- **Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

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

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

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

Grupe sredstava	Stope amortizacije
1. Građevinski objekti	2,5%
2. Komjuterska oprema	15%
3. Kancelarijska oprema	12,5%
4. Automobil	20%
5. Kamioni	20%
6. Ostala osnovna sredstva	15% – 30%

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

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

- **Zalihe**

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

- **Finansijski instrumenti**

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

- **Porez na dobitak**

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava na osnovu razlike između obračunate amortizacije za računovodstvene i poreske svrhe. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

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

- **Primanja zaposlenih**

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

- **Prihodi i rashodi**

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

1) NEMATERIJALNA ULAGANJA

• U hiljadama dinara

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	205	526	731
Povećanje:			
Nabavke u toku godine			
Revalorizacija u toku godine			
Smanjenje:			
Prodato			
Rashodovano			
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	205	526	731
Kumulirana ispravka na početku godine	205	317	522
Povećanje:		53	53
Amortizacija u toku godine		53	53
Obezvredenje u toku godine			
Smanjenje:			
Kumulirana ispravka u prodaji			
Kumulirana ispravka u rashodovanju			
Stanje ispravke na kraju godine	205	370	575
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2015. godine		209	209
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2014. godine		261	261

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunata je proporcionalnom metodom i evidentirana na rashodima u iznosu od 53 hiljada dinara.

• 2) NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	11670	68666	162215	252458
Povećanje:			9907	9907
Nabavka, aktiviranje i prenos			9907	9907
Revalorizacija odnosno procena u toku godine				
Viškovi utvrđeni popisom				
Smanjenje:			2034	2034
Prodaja u toku godine			2034	2034
Rashod u toku godine				
Prenos na sredstva namenjena prodaji				
Manjkovi utvrđeni popisom				
Nabavna vrednost na kraju godine	11670	68,666	170088	260331
Kumulirana ispravka na početku godine		48181	150307	198488
Povećanje:		1319	3436	4755
Amortizacija		1319	3436	4755
Ostalo				0
Smanjenje:			1881	1881
Prodaja u toku godine			1881	1881
Rashod u toku godine				0
Prenos na sredstva namenjena prodaji				0
Manjkovi utvrđeni popisom				0
Stanje na kraju godine		49500	151862	201362
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine	11670	19165	18226	49061
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	11670	20484	11908	44062

Zemljište je u vlasništvu društva što pokazuje izvod iz lista nepokretnosti.

Nabavljeno sredstvo
Nabavna vrednost

- u hiljadama dinara -

Nabavljena sredstva	Nabavna vrednost
Cisterna za mleko 1000 lit.	240
Iveco Eurocargo ML90E18	1813
Mašina za pakovanje sitnog sira	781
Izmenjivač toplote i tank 6000 lit.	1002
Tank za mleko 300 lit.	67
Iveco Daily 50c15	1260
Homogenizator "RENIE"	2719
A120 Ink Jet Domino Printer	861
Iveco Daily 50c15	1164
Ukupno:	9907

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Turbo Zeta 79.14	302	481	469	12	290
Putničko vozilo PEUGEOT 406	156	1084	1084	0	156
Domino A 120 Printer	246	468	328	140	106
Ukupno:	704	2033	1881	152	552

Dobici po osnovu prodaje postrojenja i opreme evidentirani su u okviru ostalih prihoda na računu dobiti po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 552 hiljada dinara (napomena 23).

Obračun amortizacije je izvršen primenom proporcionalne metode amortizacije (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnina, postrojenja i oprema). Amortizacija je evidentirana na rashodima.

Na osnovu Rešenja Opštinskog suda u Loznici I.broj 788/03 od 11.07.2013. godine izvršen je upis založnog prava hipoteke prvog reda na sve nepokretnosti Društva u korist poverioca Josić Božidara, a radi obezbeđenja potraživanja po ugovoru o zajmu broj 235 do 07.03.2013. godine u iznosu od 10,045 hiljada dinara.

- **3) ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a + b)	1535	1368
a) odložene poreske obaveze – početno stanje	1368	828
b) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	167	540

U skladu sa odredbama MRS 12 – Porezi iz dobitka obračunata su odložena poreska sredstva po osnovu obračunate razlike između računovodstvene i poreske amortizacije u iznosu od 168 hiljada dinara.

- **4) ZALIHE**

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	1445	67	1512
Ispravka vrednosti			253
Plaćeni avansi, neto	1445	67	1259

- **5) POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	u hiljadama dinara		
Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	61204	1030	62234
Bruto potraživanje na kraju godine	74646	1035	75681
Ispravka vrednosti na početku godine	23249	54	23303
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa			
Smanjenje ispravke vrednosti u			

toku godine po osnovu naplate Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	26765	0	26765
Ispravka vrednosti na kraju godine	50014	54	50068

NETO STANJE

31.12.2015. godine	24632	1035	25613
31.12.2014. godine	37955	976	38,931

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanj a starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	51397	23249	74646
Ispravka vrednosti	26765	23249	50014
Neto potraživanja	24632		24632
Kupci u inostranstvu (bruto)	981	54	1035
Ispravka vrednosti		54	54
Neto potraživanja	981		981

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

Društvo je usaglašavalo kratkoročna potraživanja, shodno članu 18 Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS broj 62/2013"). Potraživanja od kupaca u inostranstvu nisu usaglašena.

Usaglašena potraživanja od kupaca u zemlji iznose oko 70% u odnosu na ukupno iskazana potraživanja na dan bilansa, dok su dobavljači usaglašeni oko 75%.

SPISAK UTUŽENIH POTRAŽIVANJA

red.br.	broj predmeta	tuženi	vrednost spora
1	P 98/15	Aćimović Aleksandar	138,262.85
2	P 127/16	Milošević Vesna	251,834.39
3	P1 226/15	Jovičić Svetlana	152,784.46
4	P1 795/15	Todorović Biljana	34,536.09
5	kriv.prijava	Božin Nataša	652,819.43
6	I 4013/10	Kiselčić Željka	4,283.40
7	kriv.prijava	Timotijević Milica	126,322.66
8	IV 8358/10	Savić Veljko	26,259.00
9	P 33/16	Ivin Sanja	105,095.90
10	IV 693043/14	Janjušević Nevenka	14,224.87
11	II 66/16	Pekara Kralj	15,582.53
12	P 787/15	Denić Zdenka	514,279.61
13	P 1480/14	Mijailović Danka	207,120.86
14	P 1004/14	Urošević Gorica	105,908.84
15	IV 1104/10	Spanesić Zoran	23,781.40
16	I 1282/13	Nikolić Biljana	23,081.92
17	II 192/15	ZZ Salaš	155,484.68
18	P 24096/13	Stojčev Božica	181,658.11
19	I 706/10	Rosić Dragan	11,000.00

Spisak prijavljenih potraživanja u stečaju

ST 2/16	Berry Frost	43,200.00
ST 70/15	Mlekara Nika	960,846.19
ST 352/15	Sos Marketi	21,221,096.86

22,225,143.05

• DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	1285	87
Potraživanja od državnih organa i organizacija	9983	8646
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Ostala kratkoročna potraživanja	263	59
DRUGA POTRAŽIVANJA:	11531	8792

U okviru drugih potraživanja u iznosu od 11531 hiljada dinara evidentirana su sledeća potraživanja i to:

- potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 1285 hiljade dinara,
- potraživanja od Ministarstva poljoprivrede i šumarstva za isplatu za premije za mleko u iznosu od 9983 hiljada dinara, i
- ostala potraživanja u iznosu od 263 hiljadu dinara.

- **6) GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	13879	16,891
2. Dinarska blagajna	1996	2,187
UKUPNO (1 + 2)	15875	19,078

- **7) AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred plaćeni troškovi	936	917
UKUPNO (1)	936	917

- **8) KAPITAL**

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 86,394 hiljada RSD (2014. godine – 86,394 hiljada RSD) čini 172,788 običnih akcija (2014. godine – 172,788 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	u hiljadama RSD		
	2015. 2014.		
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija
Josić Božidar	147,977	85,64%	147,977
Josić Milan	17,394	10,07%	17,394
Ostala fizička lica	7,417	4,29%	7,417
	172,788	100.00%	172,788

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 500 dinara.

• **9) DUGOROČNA REZERVISANJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	1854	3436
2. Rezervisanja u toku godine	1748	
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	43	1582
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	3559	1854
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	3559	1854

Ukinuta rezervisanja u korist prihoda se odnose na Maksimović Milivoja koji se odrekao otpremnina rešenjem o sporazumnom raskidu Ugovora o radu.

• **10) DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

u hiljadama dinara		
Kreditor	Obezbeđenje	Iznos hiljada
1	2	3
Pozajmica vlasnika Josić Božidara	Hipoteka na nekretnine	6536
1) Ostale dugoročne finansijske obaveze		
UKUPNO DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)	6536	

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 6,536 hiljada RSD (2014. godine – 6500 hiljada RSD – bile su na kratkoročnim finansijskim obavezama) odnose se na pozajmice osnivača radi održavanja tekuće likvidnosti, bez roka vraćanja i bez kamate.

• **11) OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2643	2340
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		2319
5. Ostale obaveze	1746	1619
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	4389	6278

- **12) OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	554	124
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	13	8
• OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)	567	132

- **13) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	9983	8645
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1)	9983	8645

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 9983 hiljada dinara odnose se na obaveznu isplatu premije individualnim proizvođačima mleka po osnovu primljenih premija od Ministarstva šumarstva i poljoprivrede

- **14) TROŠKOVI MATERIJALA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	242399	276615
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	50694	44640
3. Troškovi rezervnih delova	3260	3117
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 3)	296353	324372

- **15) TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	43142	36959
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	7722	6620
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	79	77
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	9092	7121
5. Ostali lični rashodi i naknade	3634	582
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	63669	51,359

- **16) TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	4568	
2. Troškovi transportnih usluga	8388	7033
3. Troškovi usluga na održavanju	3625	5663
4. Troškovi zakupnina	117	17
5. Troškovi sajmovi	2	4
6. Troškovi reklame i propagande	4040	1569
7. Troškovi ostalih usluga	17477	23341
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	38217	37627

• **17) NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1562	5038
2. Troškovi reprezentacije	288	407
3. Troškovi premije osiguranja	1295	1284
4. Troškovi platnog prometa	1105	1176
5. Troškovi članarina	235	204
6. Troškovi poreza	1393	1960
7. Ostali nematerijalni troškovi	654	530
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	6532	10,599

• **18) OSTALI PRIHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	551	266
2. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	43	1582
3. Prihodi od smanjenja obaveza	37	
4. Ostali nepomenuti prihodi	1933	742
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	2564	2590

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 266 hiljada dinara ostvareni su po osnovu prodaje opreme (cistern, automobili i džet štampač)(napomena 6).

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 742 hiljade dinara odnose se na:

- prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata u iznosu od 541 hiljada dinara,
- prihodi po osnovu komunalne takes za isticanje firme u iznosu od 127 hiljade dinara,
- prihodi po osnovu sudskih sporova u iznosu od 59 hiljade dinara, i
- ostali prihodi po osnovu isknjižavanja u iznosu od 15 hiljada dinara.

- **19) OSTALI RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Manjkovi	589	1318
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	374	900
4. Ostali nepomenuti rashodi	553	779
OSTALI RASHODI (1 do 4)	1516	2997

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 553 hiljade dinara odnose se na:

-rashodi po osnovu ugovorenih kazni i penala – 235 hiljada dinara,
 -rashodi po osnovu kala, rastura, itd. - 20 hiljada dinara,
 rashodi po osnovu izdataka za hum.kulturne.zdravs.obraz.naučne itd. – 30 hiljada dinara,
 -ostali rashodi – 268 hiljada dinara.

- **POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Društvo u svojstvu tužioca vodi nekoliko sporova protiv fizičkih lica i pravnih lica u iznosu od 2,744 hiljada dinara, takođe su u toku i stečajni postupci u kojima je Mlekara AD Loznica prijavila potraživanja u iznosu od 22,225 hiljada dinara.

- **UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama dinara Obaveze	
	2015	2014	2015	2014
EUR	1114	1030	29	19
	1114	1030	29	19

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2015		u hiljadama dinara 2014	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	102	-102	101	-101
	102	-102	101	-101

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo kamatnom riziku jer nema potraživanja i obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom, odnosno sve obaveze i potraživanja su bez kamate.

Kreditni rizik

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni obaveze	6535			6535
Obaveze iz poslovanja	27131			27131
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	4389			4389
	38055			38055
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	42096			42096
Krat. finan. obaveze	6500			6500
Ostale krat. obaveze	6278			6278
	54874			54874

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

**INDIKATORI
OPŠTE
LIKVIDNOSTI**

2015. godina

1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,07
---	---	------

**INDIKATORI
UBRZANE
LIKVIDNOST**

2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,30
---	--	------

**INDIKATORI
TRENUTNE
LIKVIDNOSTI**

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.37
---	---	------

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

• UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

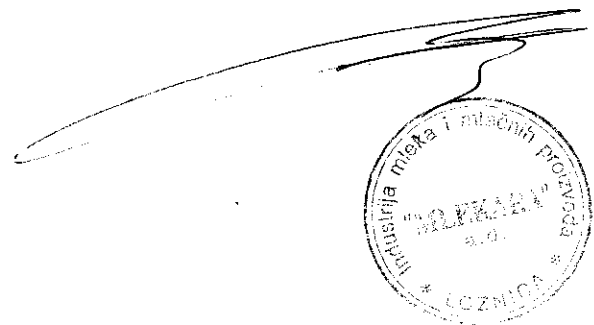
U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	52689	65920
2. Ukupan sopstveni kapital	86532	74277
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,61	0,89

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja Mlekara ad. Loznica

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Mleko ad. Loznica (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

1) Računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo da koristi metodu ponderisanog prosečnog troška kao metod za obračun izlazne vrednosti zaliha materijala. Uvidom u analitičku evidenciju zaliha materijala nismo mogli da se uverimo u primenu metode ponderisanog prosečnog troška kao ni u eventualne efekte na vrednost zaliha materijala i troškova materijala iskazanih u finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

2) Kako Društvo obračun troškova i učinaka ne vrši u skladu sa članovima 66 do 76 Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ broj 95/2014) nismo mogli da se uverimo da su zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednovane po ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti kao što to zahteva paragraf 10 MRS 2-Zalihe, i nismo mogli da utvrdimo eventualne efekte na vrednost zaliha učinaka, gotovih proizvoda i finansijski rezultat Društva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo da se nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja, i opreme vrednuju po nabavnim vrednostima umanjenim za ukupnu amortizaciju, odnosno umanjenja za gubitke zbog obezvređenja. U toku revizije utvrdili smo da postoje značajne nekretnine, postrojenja i oprema koje se i dalje koristi, a nemaju sadašnju vrednost i da pri prvoj primeni MRS (MSFI-1) nije vršena procena nekretnina, postrojenja i opreme, smatramo da je potrebno utvrditi fer vrednost opreme, i sa tim uskladiti računovodstvene politike.

2) U skladu sa Zakonom o porezu na dobit („Službeni Glasnik RS“ broj 25/01, 80/02-dr. Zakon, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13) poreska prijava poreza na dobit podnosi se u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu poreski bilans je sastavljen na osnovu poznatih podataka do dana sastavljanja i predaje finansijskih izveštaja. S obzirom na zakonski rok dostavljanja prijave poreza na dobit postoji mogućnost izmene navedenih podataka u pogledu iskazivanja visine konačne obaveze poreza na dobit.

3) Članom 589 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11) APR je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Uvidom u zvanični sajt APR (pregled izvršen dana 26.04.2016. godine) nije izvršen preračun osnovnog kapitala u dinare, pa zato nije uskladjena dinarska vrednost osnovnog kapitala u registru i na računima osnovnog kapitala privrednog društva. Društvo je u obavezi da izvrši uskladjivanje kapitala do 1. januara 2014. godine.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine.

Beograd, 26.04. 2016. godine

ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ
2801969778610-2801969778610

Digitally signed by ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ
DN: cn=ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ, o=ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ, ou=ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ, email=ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ@ЈЕЛЕНА КРПЧИЋ.rs, c=rs

mr Jelena Krpić

Jelena Krpić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA

Седиште Лозница, 1. маја 66

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		49270	44323	47571
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	209	261	314
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		209	261	314
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	2	49061	44062	47257
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11670	11670	11670
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19165	20484	21804
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18226	11908	13783
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	3	1535	1368	828
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		88416	94506	99620
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		33069	24287	25785
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14686	7938	10895
11	2. Недовољена производња и недовршене услуге	0046		691	539	961
12	3. Готови производи	0047		6601	4475	5260

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		9832	8598	6688
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4	1259	2737	1981
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	25613	38931	46415
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		24632	37955	45752
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		981	976	663
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11531	8792	8342
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
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	6	15875	19078	16556
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1392	2501	1650
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7	936	917	872
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		139221	140197	148019
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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		86532	74277	66566
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		86394	86394	86394
300	1. Акцијски капитал	0403	8	86394	86394	86394
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
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		12255	7711	5278
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		12255	7711	5278
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		12117	19828	25106
350	1. Губитак ранијих година	0422		12117	19828	25106
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	9	10094	1854	3436

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		3559	1854	3436
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		3559	1854	3436
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		6535	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		6535		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		42595	64066	78017
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	10	0	6500	6160
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

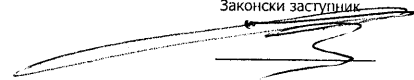
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			6500	6160
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		27131	42096	53977
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		18428	18367	16182
436	6. Добављачи у иностранству	0457		19	19	19
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8684	23710	37776
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11	4389	6278	3209
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		525	415	31
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	12	567	132	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	13	9983	8645	14640
	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		139221	140197	148019
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Лозница

дана 22.04 2016 године

М.П.

Законски заступник



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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA

Седиште Лозница, 1. маја 66

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		574096	550918
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1085	2201
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		1085	2201
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		573011	548717
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		573011	541238
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			7479
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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		540922	542832
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		98123	72975
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		2278	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			1207
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	14	296353	324372
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		33694	40187
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	15	63669	51359
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	16	38217	37627
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4806	4506
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1804	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	6532	10599
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		33174	8086
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2029	1077
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1897	872
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		1897	872
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		127	155
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5	50
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		38	369
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 зајдничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	13
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		36	356
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1991	708
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		26765	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	2564	2590
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	1516	2997
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9448	8387
	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		4578	
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		14026	8387
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1939	1215
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		168	539
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		12255	7711
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београду
дана 22.04 2016 године

Законски заступник


М.П.

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив **INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA**

Седиште Лозница, 1. маја 66

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		12255	7711
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

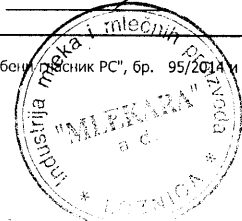
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	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		12255	7711
	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 Јошница

дана 22.04 2016 године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

Назив **INDUSTRИЈА МЛЕКА I МЛЕЧНИH ПРОИЗВОДА МЛЕКАРА АД LOZНИСА**

Седиште Лозница, 1. маја 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

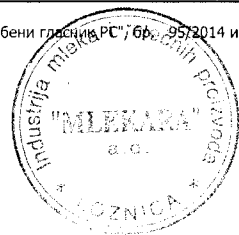
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
	3001	661017	656353
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	651863	655700
2. Примљене камате из пословних активности	3003		155
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	9154	498
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	666252	657531
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	571765	582428
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	78817	52111
3. Плаћене камате	3008	2	13
4. Порез на добитак	3009	1508	1092
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14160	21887
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5235	1178
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
	3013	2032	3668
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2032	3513
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		155
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	2032	3668
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	339
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		339
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		339
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	663049	660360
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	666252	657531
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2829
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3203	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	19078	16556
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		49
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		356
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15875	19078
у <u>Београду</u>			Законски заступник
дана <u>22.04.2016</u> године	М.П.		

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07299141

Шифра делатности 1051

ПИБ 101561926

 Назив **INDUSTRIJA MLEKA I MLEČNIH PROIZVODA MLEKARA AD LOZNICA**

Седиште Лозница, 1. маја 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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	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	86394	4020		4038	
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 $(1a - 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 26) \geq 0$	4006	86394	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4010	86394	4028		4046	
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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4014	86394	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	86394	4036		4054	

Компоненте капитала

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	25106	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	5278
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	25106	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	5278
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	5278
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	5278	4080		4098	7711
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	19828	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7711
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	19828	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7711

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	7711
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	7711	4088		4106	12255
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	12117	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	12255

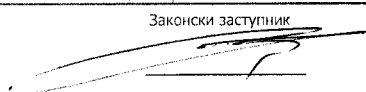
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 ($3a - 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		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 дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(15 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(35 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(55 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	66566	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4241	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	66566	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	7711	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	74277	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	74277	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250	

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 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 дуговној страни рачуна	4231		4242	12919
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	86532
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у <u>Врњаци</u>		Законски заступник			
дана <u>22.04.</u> 20 <u>16</u> године		М.П. 			

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

• OPŠTE INFORMACIJE

Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ a.d. Loznica osnovana je 09.09.1980. godine kao Društvo u društvenoj svojini. Kasnije posluje kao Deoničarsko društvo Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ d.d. Loznica. Rešenjem Privrednog suda u Valjevu Fi 1020/00 upisuje se novi naziv firme: Industrija mleka i mlečnih proizvoda „Mlekara“ a.d. Loznica.

U toku 2004. godine Društvo je privatizovano tako da većinski paket akcija imaju četiri akcionara ukupne vrednosti 79,185 hiljade dinara ili 91,65% osnovnog kapitala.

Društvo je izvršilo prevođenje kod Agencije za privredne registre dana 07.03.2007. godine pod br. BD. 237162/2007 godine i izvršilo registraciju promene osnovnog kapitala tako da upisani i uplaćeni kapital umesto 86,394 hiljada dinara iznosi 1.472.415,85 EUR.

Šifra delatnosti: 1051 – Prerada mleka i proizvodnja sireva.

Sedište društva je u Loznici, u ulici Prvog maja bb.
Matični broj: 07299141
PIB: 101561926

Društvo poseduje Rešenje Ministarstva poljoprivrede i vodoprivrede RS br. 323-07-00769/2004-05 od 17.02.2004. godine kojim se potvrđuje da Društvo ispunjava propisane veterinarsko – sanitarne uslove za izvoz mleka i proizvoda od mleka na tržištu van zemalja E.U. i S.A.D.

Prosečan broj zaposlenih za 2015. godinu na osnovu stanja krajem svakog meseca je 110 zaposlenih radnika.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

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

Računovodstveni metod

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

- **PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**
 - **Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

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

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

- **Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

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

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

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

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

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

- **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

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

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

- **Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):**

Mesec	2015	2014.
Januar	1,5	1,4
Februar	2,4	1,5
Mart	3,1	1,2
April	3,6	1,8
Maj	3,3	1,8
Jun	3,8	2,0
Jul	2,9	1,8
Avgust	3,8	1,7
Septembar	3,8	2,3
Oktobar	3,6	2,2
Novembar	3,5	2,2
Decembar	3,3	1,7

- **Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja koji imaju ograničen vek trajanja i ulaganje čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom.

- **Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjena vrednosti.

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

Grupe sredstava	Stope amortizacije
1. Građevinski objekti	2,5%
2. Komjuterska oprema	15%
3. Kancelarijska oprema	12,5%
4. Automobil	20%
5. Kamioni	20%
6. Ostala osnovna sredstva	15% – 30%

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

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

- **Zalihe**

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

- **Finansijski instrumenti**

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

- **Porez na dobitak**

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava na osnovu razlike između obračunate amortizacije za računovodstvene i poreske svrhe. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

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

- **Primanja zaposlenih**

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

- **Prihodi i rashodi**

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

1) NEMATERIJALNA ULAGANJA**• U hiljadama dinara**

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	205	526	731
Povećanje:			
Nabavke u toku godine			
Revalorizacija u toku godine			
Smanjenje:			
Prodato			
Rashodovano			
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	205	526	731
Kumulirana ispravka na početku godine	205	317	522
Povećanje:		53	53
Amortizacija u toku godine		53	53
Obezvredenje u toku godine			
Smanjenje:			
Kumulirana ispravka u prodaji			
Kumulirana ispravka u rashodovanju			
Stanje ispravke na kraju godine	205	370	575
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2015. godine		209	209
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2014. godine		261	261

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunata je proporcionalnom metodom i evidentirana na rashodima u iznosu od 53 hiljada dinara.

• 2) NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	11670	68666	162215	252458
Povećanje:			9907	9907
Nabavka, aktiviranje i prenos			9907	9907
Revalorizacija odnosno procena u toku godine				
Viškovi utvrđeni popisom				
Smanjenje:			2034	2034
Prodaja u toku godine			2034	2034
Rashod u toku godine				
Prenos na sredstva namenjena prodaji				
Manjkovi utvrđeni popisom				
Nabavna vrednost na kraju godine	11670	68,666	170088	260331
Kumulirana ispravka na početku godine		48181	150307	198488
Povećanje:		1319	3436	4755
Amortizacija		1319	3436	4755
Ostalo				0
Smanjenje:			1881	1881
Prodaja u toku godine			1881	1881
Rashod u toku godine				0
Prenos na sredstva namenjena prodaji				0
Manjkovi utvrđeni popisom				0
Stanje na kraju godine		49500	151862	201362
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine	11670	19165	18226	49061
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	11670	20484	11908	44062

Zemljište je u vlasništvu društva što pokazuje izvod iz lista nepokretnosti.

Nabavljeno sredstvo
Nabavna vrednost

- u hiljadama dinara -

Nabavljena sredstva	Nabavna vrednost
Cisterna za mleko 1000 lit.	240
Iveco Eurocargo ML90E18	1813
Mašina za pakovanje sitnog sira	781
Izmenjivač toplote i tank 6000 lit.	1002
Tank za mleko 300 lit.	67
Iveco Daily 50c15	1260
Homogenizator "RENIE"	2719
A120 Ink Jet Domino Printer	861
Iveco Daily 50c15	1164
Ukupno:	9907

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Turbo Zeta 79.14	302	481	469	12	290
Putničko vozilo PEUGEOT 406	156	1084	1084	0	156
Domino A 120 Printer	246	468	328	140	106
Ukupno:	704	2033	1881	152	552

Dobici po osnovu prodaje postrojenja i opreme evidentirani su u okviru ostalih prihoda na računu dobiti po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 552 hiljada dinara (napomena 23).

Obračun amortizacije je izvršen primenom proporcionalne metode amortizacije (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnina, postrojenja i oprema). Amortizacija je evidentirana na rashodima.

Na osnovu Rešenja Opštinskog suda u Loznici I.broj 788/03 od 11.07.2013. godine izvršen je upis založnog prava hipoteke prvog reda na sve nepokretnosti Društva u korist poverioca Josić Božidara, a radi obezbeđenja potraživanja po ugovoru o zajmu broj 235 do 07.03.2013. godine u iznosu od 10,045 hiljada dinara.

- **3) ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a + b)	1535	1368
a) odložene poreske obaveze – početno stanje	1368	828
b) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	167	540

U skladu sa odredbama MRS 12 – Porezi iz dobitka obračunata su odložena poreska sredstva po osnovu obračunate razlike između računovodstvene i poreske amortizacije u iznosu od 168 hiljada dinara.

- **4) ZALIHE**

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	1445	67	1512
Ispravka vrednosti			253
Plaćeni avansi, neto	1445	67	1259

- **5) POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	u hiljadama dinara		
Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	61204	1030	62234
Bruto potraživanje na kraju godine	74646	1035	75681
Ispravka vrednosti na početku godine	23249	54	23303
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa			
Smanjenje ispravke vrednosti u			

toku godine po osnovu naplate Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	26765	0	26765
Ispravka vrednosti na kraju godine	50014	54	50068

NETO STANJE

31.12.2015. godine	24632	1035	25613
31.12.2014. godine	37955	976	38,931

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	51397	23249	74646
Ispravka vrednosti	26765	23249	50014
Neto potraživanja	24632		24632
Kupci u inostranstvu (bruto)	981	54	1035
Ispravka vrednosti		54	54
Neto potraživanja	981		981

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

Društvo je usaglašavalo kratkoročna potraživanja, shodno članu 18 Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS broj 62/2013"). Potraživanja od kupaca u inostranstvu nisu usaglašena.

Usaglašena potraživanja od kupaca u zemlji iznose oko 70% u odnosu na ukupno iskazana potraživanja na dan bilansa, dok su dobavljači usaglašeni oko 75%.

SPISAK UTUŽENIH POTRAŽIVANJA

red.br.	broj predmeta	tuženi	vrednost spora
1	P 98/15	Aćimović Aleksandar	138,262.85
2	P 127/16	Milošević Vesna	251,834.39
3	P1 226/15	Jovičić Svetlana	152,784.46
4	P1 795/15	Todorović Biljana	34,536.09
5	kriv.prijava	Božin Nataša	652,819.43
6	I 4013/10	Kiselčić Željka	4,283.40
7	kriv.prijava	Timotijević Milica	126,322.66
8	IV 8358/10	Savić Veljko	26,259.00
9	P 33/16	Ivin Sanja	105,095.90
10	IV 693043/14	Janjušević Nevenka	14,224.87
11	II 66/16	Pekara Kralj	15,582.53
12	P 787/15	Denić Zdenka	514,279.61
13	P 1480/14	Mijailović Danka	207,120.86
14	P 1004/14	Urošević Gorica	105,908.84
15	IV 1104/10	Spanesić Zoran	23,781.40
16	I 1282/13	Nikolić Biljana	23,081.92
17	II 192/15	ZZ Salaš	155,484.68
18	P 24096/13	Stojčev Božica	181,658.11
19	I 706/10	Rosić Dragan	11,000.00

Spisak prijavljenih potraživanja u stečaju

ST 2/16	Berry Frost	43,200.00
ST 70/15	Mlekara Nika	960,846.19
ST 352/15	Sos Marketi	21,221,096.86

22,225,143.05

• DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	1285	87
Potraživanja od državnih organa i organizacija	9983	8646
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Ostala kratkoročna potraživanja	263	59
DRUGA POTRAŽIVANJA:	11531	8792

U okviru drugih potraživanja u iznosu od 11531 hiljada dinara evidentirana su sledeća potraživanja i to:

- potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 1285 hiljade dinara,
- potraživanja od Ministarstva poljoprivrede i šumarstva za isplatu za premije za mleko u iznosu od 9983 hiljada dinara, i
- ostala potraživanja u iznosu od 263 hiljadu dinara.

- **6) GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	13879	16,891
2. Dinarska blagajna	1996	2,187
UKUPNO (1 + 2)	15875	19,078

- **7) AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred plaćeni troškovi	936	917
UKUPNO (1)	936	917

- **8) KAPITAL**

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 86,394 hiljada RSD (2014. godine – 86,394 hiljada RSD) čini 172,788 običnih akcija (2014. godine – 172,788 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	u hiljadama RSD		
	2015. 2014.		
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija
Josić Božidar	147,977	85,64%	147,977
Josić Milan	17,394	10,07%	17,394
Ostala fizička lica	7,417	4,29%	7,417
	172,788	100.00%	172,788

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 500 dinara.

• **9) DUGOROČNA REZERVISANJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	1854	3436
2. Rezervisanja u toku godine	1748	
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	43	1582
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	3559	1854
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	3559	1854

Ukinuta rezervisanja u korist prihoda se odnose na Maksimović Milivoja koji se odrekao otpremnina rešenjem o sporazumnom raskidu Ugovora o radu.

• **10) DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

u hiljadama dinara		
Kreditor	Obezbeđenje	Iznos hiljada
1	2	3
Pozajmica vlasnika Josić Božidara	Hipoteka na nekretnine	6536
1) Ostale dugoročne finansijske obaveze		
UKUPNO DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)	6536	

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 6,536 hiljada RSD (2014. godine – 6500 hiljada RSD – bile su na kratkoročnim finansijskim obavezama) odnose se na pozajmice osnivača radi održavanja tekuće likvidnosti, bez roka vraćanja i bez kamate.

• **11) OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2643	2340
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		2319
5. Ostale obaveze	1746	1619
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	4389	6278

- **12) OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	554	124
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	13	8
• OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)	567	132

- **13) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	9983	8645
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1)	9983	8645

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 9983 hiljada dinara odnose se na obaveznu isplatu premije individualnim proizvođačima mleka po osnovu primljenih premija od Ministarstva šumarstva i poljoprivrede

- **14) TROŠKOVI MATERIJALA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	242399	276615
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	50694	44640
3. Troškovi rezervnih delova	3260	3117
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 3)	296353	324372

- **15) TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	43142	36959
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	7722	6620
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	79	77
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	9092	7121
5. Ostali lični rashodi i naknade	3634	582
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	63669	51,359

- **16) TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	4568	
2. Troškovi transportnih usluga	8388	7033
3. Troškovi usluga na održavanju	3625	5663
4. Troškovi zakupnina	117	17
5. Troškovi sajmovi	2	4
6. Troškovi reklame i propagande	4040	1569
7. Troškovi ostalih usluga	17477	23341
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	38217	37627

• **17) NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1562	5038
2. Troškovi reprezentacije	288	407
3. Troškovi premije osiguranja	1295	1284
4. Troškovi platnog prometa	1105	1176
5. Troškovi članarina	235	204
6. Troškovi poreza	1393	1960
7. Ostali nematerijalni troškovi	654	530
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	6532	10,599

• **18) OSTALI PRIHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	551	266
2. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	43	1582
3. Prihodi od smanjenja obaveza	37	
4. Ostali nepomenuti prihodi	1933	742
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	2564	2590

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 266 hiljada dinara ostvareni su po osnovu prodaje opreme (cistern, automobili i džet štampač)(napomena 6).

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 742 hiljade dinara odnose se na:

- prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata u iznosu od 541 hiljada dinara,
- prihodi po osnovu komunalne takes za isticanje firme u iznosu od 127 hiljade dinara,
- prihodi po osnovu sudskih sporova u iznosu od 59 hiljade dinara, i
- ostali prihodi po osnovu isknjižavanja u iznosu od 15 hiljada dinara.

- **19) OSTALI RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Manjkovi	589	1318
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	374	900
4. Ostali nepomenuti rashodi	553	779
OSTALI RASHODI (1 do 4)	1516	2997

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 553 hiljade dinara odnose se na:

-rashodi po osnovu ugovorenih kazni i penala – 235 hiljada dinara,
 -rashodi po osnovu kala, rastura, itd. - 20 hiljada dinara,
 rashodi po osnovu izdataka za hum.kulturne.zdravs.obraz.naučne itd. – 30 hiljada dinara,
 -ostali rashodi – 268 hiljada dinara.

- **POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Društvo u svojstvu tužioca vodi nekoliko sporova protiv fizičkih lica i pravnih lica u iznosu od 2,744 hiljada dinara, takođe su u toku i stečajni postupci u kojima je Mlekara AD Loznica prijavila potraživanja u iznosu od 22,225 hiljada dinara.

- **UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama dinara Obaveze	
	2015	2014	2015	2014
EUR	1114	1030	29	19
	1114	1030	29	19

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2015		u hiljadama dinara 2014	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	102	-102	101	-101
	102	-102	101	-101

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo kamatnom riziku jer nema potraživanja i obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom, odnosno sve obaveze i potraživanja su bez kamate.

Kreditni rizik

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni obaveze	6535			6535
Obaveze iz poslovanja	27131			27131
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	4389			4389
	38055			38055
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	42096			42096
Krat. finan. obaveze	6500			6500
Ostale krat. obaveze	6278			6278
	54874			54874

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

**INDIKATORI
OPŠTE
LIKVIDNOSTI**

2015. godina

1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,07
---	---	------

**INDIKATORI
UBRZANE
LIKVIDNOST**

2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,30
---	--	------

**INDIKATORI
TRENUTNE
LIKVIDNOSTI**

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.37
---	---	------

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

• UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

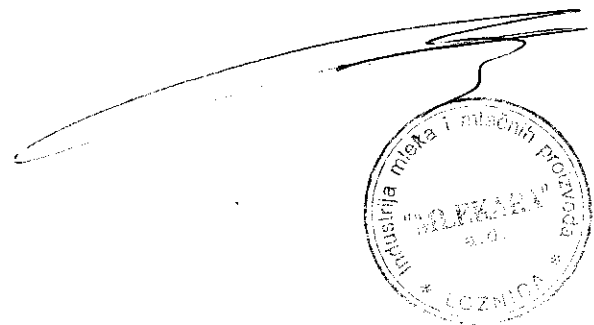
U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	52689	65920
2. Ukupan sopstveni kapital	86532	74277
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,61	0,89

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Mlekara AD Loznica je osnovana 1980. godine.
 Od 2002. godine preduzeće je privatizovano.
 Osnovna delatnost Društva je 1051- prerada mleka i proizvodnja sireva.

U 2014. godini Mlekara AD Loznica je u proseku imala 98 zaposlenih radnika.
 U 2015. godini Mlekara AD Loznica je u proseku imala 110 zaposlenih radnika.

I OPŠTI PODACI			
1. Naziv	Mlekara a.d. Loznica		
Sedište	Loznica		
Adresa	Prvog Maja bb		
Matični broj	07299141		
PIB	101561926		
2. Web site	www.mlekaraadloznica.com		
e-mail adresa	mlekaraloz@mts.rs		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 26907/2005 OD 27.06.2005.		
4. Delatnost (šifra i opis)	1051 – Proizvodnja mleka i prerada sireva		
5. Prosečan broj zaposlenih	110		
6. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
	Josic Bozidar	147977	85,64
	Josic Milan	17394	10,07
	Đurđević Dejanka	511	0,29
	Mitrović Dragomir	491	0,28
	Vragolić Dragoljub	488	0,28
	Isailović Zdravko	485	0,28
	Ivanić Radmila	484	0,28
	Ćirić Marica	484	0,28
	Stakić Milutin	480	0,27
Pavlović Josip	461	0,26	
7. Vrednost osnovnog kapitala u ooo dinara	86 394		
8. Broj izdatih akcija	Obične	172788	
	ESVUFR		
	RSMLLOE18649		
9. Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih preduzeća		
10. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EURO AUDIT DOO Bulevar Despota Stefana 12/5 11000 Beograd		
11. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd		

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi uprave

Upravni odbor:

Ime i Prezime	Sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD	Isplaćeni neto iznos naknade
Vladan Josić	Mlekara AD Loznica, generalni direktor		
Milan Josić	Mlekara AD Loznica, zamenik direktora	17394	
Gradimir Knežević	Mlekara AD Loznica, rukovodilac proizvodnje		
Živadin Nikolić			

Organizaciona struktura:

Svi poslovi koji se obavljaju u Društvu sistematizuju se i grupišu po organizacionim delovima: pogon, službe.

Organizaciona jedinica je zaokružena tehnološko-organizaciona celina u kojoj se može precizno identifikovati nivo obavljenih poslova i ujedno može ekonomski izraziti.

U cilju kvalitetnog i stručnog obavljanja utvrđenih i povernih poslova, svaki organizacioni deo u društvu ima optimalni broj zaposlenih.

Radom organizacionih jedinica rukovode rukovodioci koji imaju posebna ovlašćenja i odgovornosti.

Odnosi između organizacionih jedinica zasnivaju se na međusobnoj saradnji i sinhronizaciji poslovnih aktivnosti.

Direktor Društva koordinira rad svih organizacionih jedinica preko zamenika Direktora i njegovih rukovodilaca, izdajući im usmene ili pismene naloge, u skladu sa usvojenom poslovnom politikom, programom rada i sl.

Rukovodioci organizacionih jedinica su odgovorni Direktor Društva za organizovanje poslova, stručno i blagovremeno obavljanje poslova, u okviru poslova organizacione jedinice kojom rukovode, i koordinaciju sa drugim organizacionim jedinicama.

Rukovodioci organizacionih jedinica imaju pravo da daju radne naloge zaposlenima koji u njima rade za obavljanje poslova u organizacionim jedinicama.

II) Prikaz rezultata poslovanja društva i finansijskog stanja u kome se društvo nalazi:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	$574096/583267=0,9843$
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	$2029/583267=0,0035$
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	$540922/542476=0,9971$
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	$38/542476=0,0001$

Pokazatelji ekonomičnost poslovanja	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	$583267/542476=1,07$
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	$574096/540922=1,06$
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	$2029/38=53,39$

Pokazatelji finansijske stabilnosti	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	$49061/86532=0,57$
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	$49061/86394=0,57$

Indikatori opšte likvidnosti	
Obrtna imovina prema kratkoročnim obavezama	$88416/42595=2,08$

Stepen zaduženosti društva	
Odnos dugoročnih rezervisanja i obaveza prema ukupnoj pasivi	$10094/139221=0,07$

III) RELEVANTNI PODACI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

STALNA IMOVINA

(000 din.)	2015	2014	Index 2015/2014
Nematerijalna imovina	209	261	0,80
Nekretnine, postrojenja i oprema	49061	44062	1,11
UKUPNA STALNA IMOVINA	49270	44323	-

OBRTNA IMOVINA

(000 din.)	2015	2014	Index 2015/2014
Zalihe	33069	24287	1,36
Potraživanja	37144	47723	0,78
Kratk. finans. plasmani	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	15875	19078	0,83
Porez na dodatu vrednost i AVR	2328	3418	0,68
UKUPNA OBRTNA IMOVINA	88416	94506	-

POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2015	2014	Index 2015/2014
Stalna imovina	49270	44323	1,11
Obrtna imovina	88416	94506	0,94
Odložena poreska sredstva	1535	1368	1,12
UKUPNA POSLOVNA IMOVINA	139221	140197	-

KAPITAL

(000 din.)	2015	2014	Index 2015/2014
Osnovni kapital	86394	86394	1,00
Neraspoređeni dobitak	12255	7711	1,59
Gubitak	12117	19828	0,61
UKUPNI KAPITAL	86532	74277	-

OBAVEZE

(000 din.)	2015	2014	Index 2015/2014
Dugoročna rezervisnja i obaveze	10094	1854	5,44
Odložene poreske obaveze	-	-	-
Kratkoročne obaveze	42595	64066	0,66

IV) Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:

1) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

-cilj Društva je da u uslovima krize održi kontinuitet poslovanja.

2) Opis promena u poslovnim politikama društva:

-nije bilo značajnijih promena u poslovnim politikama Društva.

3) Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje izloženo:

-rizici opšteg stanja u Društvu.

4) svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

-nije bilo važnijih poslovnih događaja na početku 2016. godine.

5) postojanje ogranaka Društva:

-nema ih.

6) Otkup sopstvenih akcija

-u prethodnom periodu nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

7) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja:

-nema posebnih aktivnosti.

8) Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

-nije bilo značajnijih ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

9) Upravljanje finansijskim rizicima i politike zaštite izloženosti cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo praćenjem promena tržišnih cena i kursa evra prilagođava cene svojih roba i usluga, vodeći računa o konkurenciji i njihovim cenama.

Takođe, vrši se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njihovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza dužnika obustavlja se dalja isporuka i razmatra podnošenje tužbe.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Rizikom novčanog toka se upravlja tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnijih izdataka na likvidnost i procena priliva.

U Loznici, dana 22.04.2016

Zakonski zastupnik



Mlekara A.D. Loznica

Prvog Maja bb 15300 Loznica

OD 27.03.2016. godine

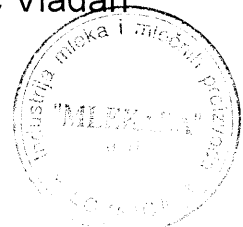
IZJAVA

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu sastavljen uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Mlekara a.d. Loznica.

Generalni direktor



Josić Vladan



MLEKARA A.D. LOZNICA

Prvog Maja bb 15300 Loznica

SEDNICA UPRAVNOG ODBORA

OD 27.03.2016

Na sednici Upravnog Odbora održanoj 27.03.2016 godine doneta je sledeća:

ODLUKA

Da preduzeće Mlekara A.D. Loznica usvaja u celosti redovni godišnji
Finansijski izveštaj za 2015. godinu.

Mlekara A.D. Loznica

Loznica, 27.03.2016. godine



MLEKARA A.D. LOZNICA

Prvog Maja bb 15300 Loznica

SKUPŠTINA AKCIONARA DRUŠTVA

OD 27.03.2016.

Na osnovu člana 26. Osnivačkog akta Društva i člana 290. stav 1 tačka 4 Zakona o privrednim Društvima, Skupština akcionara je donela sledeću:

ODLUKU

Da se ostvarena Dobit po finansijskom izveštaju za 2015. godinu u iznosu od 12.254.654 dinara iskoristi za pokriće gubitka prethodnih godina u iznosu od 12.116.529 dinara, a ostatak od 138.125 dinara ostane kao neraspoređena dobit.

Predsedavajući Skupštine

Lozica Burdova

