

AD „BANATSKI DESPOTOVAC“
 TRG DUŠANA ĆUBIĆA 1
 BANATSKI DESPOTOVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

AD „Banatski Desporovac“ je osnovano 05.03.2004. godine, sa strukturom kapitala:
 86% akcijski kapital kupca
 14% akcije sitnih akcionara

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je poljoprivreda – ratarstvo , a pored toga registrovano je za obavljanje sledećih delatnosti:

- Gajenje žita i drugih useva i zasada,
- Gajenje povrća, cveća i ukrasnog bilja,
- Gajenje voća,
- Gajenje bilja za spravljanje napitaka i začina,
- Uzgoj goveda i proizvodnja mleka,
- Uzgoj ovaca i koza,
- Uzgoj svinja,
- Uzgoj živine,
- Uzgoj ostalih životinja,
- Ostale poljoprivredne usluge,
- Proizvodnja mlečnih proizvoda,
- Proizvodnja gotove hrane za uzgoj životinja,
- Proizvodnja ostalih mašina za poljoprivredu,
- Proizvodnja alatnih mašina,
- Prodaja motornih vozila,
- Prodaja delova i pribora za motorna vozila,
- Trgovina na malo motornim gorivom,
- Posredovanje u prodaji poljoprivrednih sirovina, živih životinja, tekstilnih sirovina i poluproizvoda,
- Trgovina na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje,
- Trgovina na veliko cvećem i rastinjem,
- Trgovina na veliko živim životinjama,
- Trgovina na veliko sirovom, nedovršenom i dovršenom kožom,
- Trgovina na veliko sirovim duvanom,
- Trgovina na veliko voćem i povrćem,
- Trgovina na veliko alkoholom i drugim pićem,
- Nespecijalizovana trgovina na veliko hranom,
- Trgovina na veliko ostalom hranom, uključujući i ribu,
- Trgovina na veliko tekstilom
- Trgovina na veliko ostalim proizvodima za domaćinstvo,

- Trgovina na veliko čvrstim, tečnim, gasovitim i sl. proizvodima,
- Trgovina na veliko drvetom i građevinskim materijalom,
- Trgovina na veliko metalnom robom, cevima, uređajima i uređajima za centralno grejanje,
- Trgovina na veliko hemijskim proizvodima – trgovina đubrivom i hemijskim proizvodima za poljoprivredu,
- Trgovina na veliko ostalim reprodukcijom materijalom,
- Trgovina na veliko otpadcima i ostacima,
- Trgovina na veliko građevinskim materijalom,
- Trgovina na veliko poljoprivrednim mašinama, priborom i spravama uključujući i traktore,
- Ostala trgovina na veliko,
- Ostala trgovina na malo u prodavnicama mešovite robe,
- Trgovina na malo voćem i povrćem,
- Trgovina na malo mesom i proizvodima od mesa,
- Trgovina na malo hlebom, kolačima i ostalim slatkišima,
- Trgovina na malo alkoholom i drugim pićima,
- Trgovina na malo proizvodima od duvana,
- Ostala trgovina na malo hranom, pićem i duvanom,
- Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama,
- Trgovina na malo tekstilom,
- Trgovina na malo odećom,
- Trgovina na malo obućom i predmetima od kože,
- Trgovina na malo nameštajem i opremom za osvetljenje,
- Trgovina na malo aparatima za domaćinstvo, radio i TV,
- Trgovina na malo metalnom robom, bojom i staklom,
- Trgovina na malo knjigama, novinama i pisaćim materijalom,
- Ostala trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama,
- Prečišćavanje i odvodnjavanje otpadnih voda,
- Skladišta i stovarišta.
-

Sedište Društva je Banatski Despotovac, Trg Dušana Ćubića broj 1

Matični broj Društva je: 08035512

PIB: 101164370

Na dan 31.12.2015. godine AD „Banatski Despotovac“ je imao 42 radnika.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Pri vrednovanju pozicija finansijskih izveštaja osnov za njihovo sastavljanje je računovodstveni metod, odnosno računovodstvena obračunska osnova. AD „Banatski Despotovac“ je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta,

odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja.

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, koncepcije, pravila i profesionalna praksa koju je usvojilo pravno lice za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike se odnose na priznavanje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća. Računovodstvene politike primenjene prilikom priznavanja imovine, obaveza i obračuna rezultata za 2015. godinu su sledeća:

3.1. *Stalna imovina*

Nematerijalna imovina je nemonetarno sredstvo, bez fizičke suštine, koje se može identifikovati. Nematerijalna imovina početno se vrednuje po osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja. Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalna imovina stavljena u upotrebu. Amortizacija za bilans uspeha se vrši proporcionalnom metodom. Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa amortizacija se obračunava u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Rezervni delovi i oprema za servisiranje se evidentiraju kao zaliha i priznaju se kao rashod u momentu trošenja. Značajniji rezervni delovi i rezervni delovi koji se mogu koristiti samo za jednu stavku nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao nekretnine, postrojenja i oprema ako ispunjavaju opšte uslove priznavanja.

Prilikom zamene rezervnog dela nekretnina, postrojenja i opreme vrednost novog dela se uključuje u nabavnu vrednost ukoliko on ispunjava opšte uslove priznavanja i pod uslovom da se iz nabavne vrednosti isknjiži sadašnja vrednost dela koji je zamenjen. Ugradnja koja ima karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Zemljište i objekti su zasebna sredstva i zasebno se evidentiraju, čak i u slučaju kada su zajedno stečeni.

Početno vrednovanje stavke nekretnina (građevine) postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. Izdaci za tekuće održavanje nekretnina, postrojenja i opreme tretiraju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Vrednovanje osnovnog stada. Osnovno stado se odmerava po Fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje. Fer vrednost žive stoke se odmerava na bazi tržišnih cena žive stoke približne starosti, rase i genetskih karakteristika.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme započinje prvog u narednom mesecu u odnosu na datum pribavljanja. Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako što se broj 100 podeli procenjenim korisnim vekom trajanja. Amortizacija se obračunava primenom proporcijalnog metoda iz pravilnika o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja osnovnih sredstava iz 2000. godine.

Stope amortizacije su date u sledećem pregledu:

| | |
|-----------------------|-----------|
| – Građevinski objekti | 1,2% - 5% |
| – Oprema | 8% - 20% |
| – Vozila | 10% - 12% |
| – Ostala oprema do | 33,3 % |

Obračun amortizacije prestaje kada stavka nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje. Obračun amortizacije ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je sredstvo amortizovano. Ona osnovna sredstva čiji je vek upotrebe duži od jedne godine i vrednost u momentu nabavke veća od bruto zarade po radniku u privredi Srbije objavljenom od Zavoda za Statistiku razvrstavaju se u osnovna sredstva tj. ona osnovna sredstva čiji je vek upotrebe jedna godina ili više, a vrednost u momentu nabavke manja od bruto zarade po radniku u privredi Srbije razvrstavaju se u sitan inventar.

Zemlja se vodi po alternativnom postupku tj. metod revalorizacije na osnovu procene stručnih lica (u pravnom licu) ili profesionalno stručnog procenitelja.

Investicione nekretnine se vode po nabavnoj vrednosti. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu eventualnog obezvređenja. Investiciona nekretnina se preknjižava na druge oblike imovine kada dođe do promene njene namene. Investiciona nekretnina se isknjižava iz evidencije kada dođe do njenog otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njene upotrebe i otuđenja.

3.2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Posle početnog priznavanja preduzeće meri učešća u kapitalu pravnih lica po njihovim poštenim vrednostima.

3.3. Zalihe

Zalihe obuhvataju :

- Robu koja se drži radi prodaje, uključujući prodaju u okviru maloprodaje, veleprodaje, kao nekretnine koje se drže radi prodaje,
- Gotove proizvode
- Nedovršenu proizvodnju
- Osnovni i pomoćni materijal.

Za zalihe robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju: fakturnu vrednost i direktne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost. Fakturna vrednost se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača. Ukoliko dobavljač ne dostavi fakturu, kalkulacija u vezi sa obračunom vrednosti zaliha se sačinjava na bazi ugovorene cene, pri čemu neposredovanje fakture ne može da bude uzrok kašnjenja izrade kalkulacije koja se sačinjava pre zaduživanja veleprodajnog ili maloprodajnog objekta robom. Zavisne troškove nabavke čine sledeći direktni troškovi:

- Uvozne dažbine i porezi
- Troškovi prevoza zaliha u visini ispostavljene fakture
- Manipulativni troškovi: troškovi utovara i istovara
- Drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati nabavci.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha materijala vrši se po metodi prosečne cene. Zalihe se otpisuju uvek kada ima stvarnih i dokumentovanih smanjivanja njihovih vrednosti po bilo kom osnovu od protoka vremena. Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha robe vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Zalihe robe se otpisuju uvek kada ima stvarnih i dokumentovanih smanjivanja njihovih vrednosti po bilo kom osnovu od protoka vremena.

Alati i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine, odnosno koji se otpisuje jednokratno (stavljanjem u upotrebu) smatra se zalihama. Alat i inventar koji se ne raspoređuje u osnovna sredstva raspoređuje se u zalihama. Zalihe alata i inventara vode se po nabavnim cenama, a otpisuju se u celini prilikom davanja na korišćenje. Alati i inventar iskazuje se u posebnim listama i posle otpisa u celini dok se ne otuđi.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Obračun troškova vrši se u posebnom knjigovodstvu za obračun troškova i učinka po mestima i nosiocima troškova. Glavna proizvodna mesta troškova su razvrstana po kulturama. Mesta troškova su: magacini, ratarstvo, stočarstvo, trgovina, zajednička služba, mašinski park, radionica, silos. Cenu koštanja čine: direktni i indirektni odnosno opšti troškovi. U cenu koštanja nedovršene proizvodnje uključuju se direktni troškovi i troškovi uprave i prodaje bez troškova finansiranja u uslovima proizvodnje sa dužim proizvodnim ciklusom i sezonskom prodajom. Troškovima uprave i prodaje smatraju se svi poslovni rashodi koji nisu direktno uračunati u cenu koštanja. Vrednost utrošenih zaliha materijala, rezervnih delova i inventara i drugih troškova koji sačinjavaju cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda prenosi se iz finansijskog u pogonsko

knjigovodstvo. Troškovi uprave i prodaje iskazuju se kao troškovi perioda ako se isključuju iz cene koštanja.

3.4. Potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcija prodaje u iznosu prodajne vrednosti umanjene za iznos ugovorenih popusta i rabata, a uvećanoj za eventualne obračunate kamate u skladu sa ugovorom. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuju u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije ili ugovorenom kursu. Za potraživanja iskazana u stranoj valuti, kursne razlike se obavezno utvrđuju na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Kursne razlike koje su posledica transakcija u stranoj valuti priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastali, odnosno kao finansijski prihod ili rashod.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj naplativosti. Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju procene rukovodstva o nenaplativosti potraživanja.

3.5. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamatu na osnovu zaključenog ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu ili ugovorenom kursu koji je važio na dan bilansiranja. Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne. Dugoročna obaveza prestaje da se priznaje samo onda kada je ugašena, odnosno kada je izmirena, otkazana ili je istekla. Iznos otpisane obaveze priznaje se kao prihod.

3.6. Porez na dobit

1. Tekući porez – Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjena za poreski kredit. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.
2. Odloženi porez – Obračunava se za sve privremene razlike između poreske osnovne imovine i njene knjigovodstvene vrednosti po trenutno važećim poreskim stopama na dan bilansa i priznaje se kao prihod ili rashod i uključen je u neto dobitak.
3. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja – Uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima i prikazani su u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.7. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i druge troškove koji nastaju u pravnom licu u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima, i priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.8. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovne poslovne aktivnosti Društva, a to su prihodi od prodaje roba i usluga, prihodi od aktiviranja učinka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kamata, kursnih razlika i ostali prihodi.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovne poslovne aktivnosti Društva a to su troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade, troškovi kamata, kursnih razlika i ostali troškovi.

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka trajanja upotrebe sredstva, a počev od narednog meseca kada je sredstvo pribavljeno. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se pojedinačno. Stope amortizacije su sledeće:

- Građevinski objekti 1,2% - 5%
- Oprema 8% - 20%
- Vozila 10% - 12%
- Ostala oprema 33,33%

I Nabavna vrednost

| | Zemlja | G.Objekti | Postrojenja i oprema | Ostala oprema | Oprema u pripremi | Biološka sredstva u pripremi | Ukupno |
|------------------------------|---------|-----------|----------------------|---------------|-------------------|------------------------------|---------|
| Stanje 01.01.2015 | 245.020 | 271.444 | 173.339 | 4.817 | 500 | 2.237 | 697.357 |
| Povećanje | 14.100 | | 18.865 | | | 688 | 33.653 |
| Ostalo povećanje (smanjenje) | (936) | | | | (500) | | (1.436) |
| Stanje 31.12.2015 | 258.184 | 271.444 | 192.204 | 4.817 | 0 | 2.925 | 729.574 |

II Ispravka vrednosti

| | | | | | | | |
|-------------------|--|---------|---------|-------|--|--|---------|
| Stanje 01.01.2015 | | 96.709 | 113.579 | 3.895 | | | 214.183 |
| Amortizacija | | 10.014 | 8.674 | 99 | | | 18.787 |
| Stanje 31.12.2015 | | 106.723 | 122.253 | 3.994 | | | 232.970 |

III Sadašnja vrednost

| | | | | | | | |
|-------------------|---------|---------|--------|-----|-----|-------|---------|
| Stanje 01.01.2015 | 245.020 | 174.735 | 59.760 | 922 | 500 | 2.237 | 483.174 |
| Stanje 31.12.2015 | 258.184 | 164.721 | 69.951 | 823 | 0 | 2.925 | 496.604 |

U toku 2015. godine kupljeno je poljoprivredno zemljište u vrednosti od 13.246, opreme u vrednosti 18.865.

Amortizacija građevinskih objekata iznosi 10.014.

Amortizacija opreme 8.674.

Amortizacija druge opreme 99.

Na osnovu predloga komisije za popis nekretnina, postrojenja i opreme, a odluke Odbora direktora doneta je odluka da se oprema bez sadašnje vrednosti stavi van upotrebe ali da se i dalje vode u knjigama sve do njihove prodaje bilo kao opreme ili staro gvožđe.

Ulaganje u višegodišnje zasade čini iznos od 2.925.

4.4.1. Nematerijalna ulaganja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrednost | 228 | 228 |
| Ispravka vrednosti | 69 | 40 |
| Sadašnja vrednost | 159 | 188 |

4.4.2. Osnovno stado

| | <u>31.12.2015.</u> |
|----------------|--------------------|
| Ovce | 376 |
| Jagnjad | 99 |
| Ovnovi | 19 |
| Ukupno: | 494 |

4.2. Dugoročni finansijski plasmani

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|
| Učešće u kapitalu | | |
| Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 1.984 | 1.985 |
| Ispravka vrednosti | 1.507 | 1.507 |
| Stanje na dan bilansa | 477 | 478 |

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica

| Naziv i sedište | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------|------------|------------|
| Žitoprodukt AD Zrenjanin | 477 | 477 |
| Univerzal banka AD Beograd | / | 1 |
| Stanje na dan bilansa | 477 | 478 |

4.3. Zalihe

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Zalihe materijala | 11.291 | 11.915 |
| Nedovršena proizvodnja | 31.373 | 23.448 |
| Gotovi proizvodi | 39.348 | 5.311 |
| Roba | 30.037 | 2.760 |
| Avansi | 442 | 442 |
| Ukupno: | 112.491 | 43.876 |

Povećanje vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist poslovnih prihoda u bilansu uspeha (konto 630). Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2015. godine izvršen

je od strane imenovane komisije. Elaborat o popisu usvojen je 29.01.2016. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na načina da iskazano knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom stanju.

4.4. Potraživanja

Ovu poziciju bilansa stanja na dan 31.12.2015. godine čine sledeća potraživanja:

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od kupaca | 17.973 | 9.136 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (936) | (936) |
| Druga potraživanja | 114 | 99 |
| Kratkoročni finansijski plasmani – OOK | 42.725 | 36.515 |
| Ispravka potraživnja | (74) | (74) |
| Ukupno: | 59.802 | 44.740 |

Potraživanja od kupaca

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kupci ostala povezana pravna lica | / | 101.907 |
| Kupci u zemlji | 17.973 | 9.136 |
| Ispravka vrednosti kupaca u zemlji | (936) | (936) |
| Ukupno: | 17.037 | 110.107 |

AD „Banatski Despotovac“ ima uslaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima osim sa:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| - Veta Spas doo | 3 |
| - Mesna Zajednica Banatski Despotovac | 2 |
| - Produkt doo | 103 |
| - PG Rašić Branko | 4.103 |
| - Ortaggi Sani Čestereg | 578 |
| - PG Rašić Svetozar | 1.177 |
| Ukupno: | 5.966 |

Za potraživanja od kupaca nije formirana ispravka vrednosti iako je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana iz razloga što se smatra da će potraživanja biti naplaćena u skorije vreme.

4.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Tekući računi | 13.107 | 1.227 |
| Oročena sredstva | 20.160 | 26.007 |
| Devizni račun | 4 | / |
| Ukupno: | 33.271 | 27.234 |

Sredstva su oročena u Sberbanci u iznosu od 165.756,40 EUR-a kao garantni namenski depozit i služe za obezbeđenje obaveza prema banci po osnovnom ugovoru o kreditu.

4.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Unapred plaćenje premije osiguranja | 280 | 244 |
| Razgraničeni PDV | 32 | 100 |
| Potraživanja za PDV | 2.417 | / |
| <u>Unapred plaćen zakup zemlje</u> | <u>230</u> | <u>971</u> |
| Ukupno: | 2.959 | 1.315 |

4.7. Vanbilansna akiva

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Zemlja uzeta u zakup | 1.853 | 5.186 |
| Roba drugih lica u silosu | 88.307 | 70.975 |
| Kamata – finansijski lizing | / | 344 |
| Kamate banke | / | 5.599 |
| <u>Data jemstva</u> | <u>331.311</u> | <u>77.373</u> |
| Ukupno: | 421.471 | 159.477 |

4.8. Odložena poreska sredstva

Nakon obračuna amortizacije u računovodstvenom i poreskom smislu, konstantovana je odbitna privremena razlika. Poreska osnovica veća je od knjigovodstvene za 4.708 te se vrši priznavanje odloženih poreskih sredstava u iznosu od 706. U 2014. godini ta razlika je bila 726 te se vrši smanjenje na odloženim poreskim sredstvima za 19. Preduzeće kontinuirano iz godine u godinu vrši investiciona ulaganja iz kojih proističe poreski kredit dovoljan za pokriće poreza na dobitak ostvaren u tekućoj godini. Usled nestabilnog tržišta i velikih oscilacija cena poljoprivrednih proizvoda nije moguće uraditi detaljnu analizu i projekciju poslovanja narednih godina. U skladu sa tim, a i zbog promene poreskih zakona, Odbor direktora donosi Odluku da se ne vrši priznavanje poreskih sredstava po neiskorišćenim poreskim kreditima tekuće, a ni ranijih godina.

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| - bruto dobit poslovne godine | 2.478 | 3.181 |
| - usklađivanje rashoda | | |
| - računovodstvena amortizacija | 18.815 | 20.891 |
| - poreska amortizacija | 18.945 | 12.304 |
| - poreska osnovica | 2.381 | 12.324 |
| - poreska stopa | 15 | 15 |
| - obračunati porez | 357 | 1.849 |
| - ukupna umanjjenja obrač. poreza | 357 | 1.849 |
| - tekući rashod perioda | | |
| - odloženi poreski rashod perioda | 19 | 726 |
| - neto dobit bez odloženog poreskog rashoda | 2.478 | 3.181 |
| - <u>neto dobit</u> | <u>2.459</u> | <u>3.913</u> |

5. KAPITAL

Struktura kapitala je sledeća:

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| 5.1. Osnovni kapital | 119.166 | 131.792 |
| 5.2. Revalorizacione rezerve | 190.158 | 191.013 |
| 5.3. Nerealizovani gubici po osnovu HOV | (1.083) | (1.088) |
| 5.4. Neraspoređeni dobitak | 75.234 | 71.920 |
| 5.5. Otkupljene sopstvene akcije | / | 12.626 |
| Ukupno: | 383.475 | 381.011 |

Struktura neraspoređenog dobitka je sledeća:

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 72.775 | 68.007 |
| <u>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</u> | <u>2.459</u> | <u>3.913</u> |
| Ukupno: | 75.234 | 71.920 |

5.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital čine:

- akcije većinskog vlasnika 102.177
- sitni akcionari 16.989

5.2. Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve u iznosu od 190.158 se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti zemlje.

5.3. Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju u iznosu od 1.083 predstavljaju negativan efekat koji se nije mogao pokriti pozitivnim efektima promene fer vrednosti konkretne HOV.

5.4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine

Neraspoređeni dobitak tekuće godine iznosi 2.459 RSD

6. REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS-19. Iznos rezervisanja koji be se iskazao po navedenim osnovama su beznačajna. Neiskazivanje njihovog efekta ne dovodi u pitanje realnost finansijskog izveštaja, stoga

preduzeće donosi odluku da se ti efekti ne priznaju jer bi koristi od tih informacija bile manje od troškova za procenu rezervisanja.

7. DUGOROČNI KREDITI

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dugoročni kredit – Intesa banka | 49.922 | 63.833 |
| Dugoročni kredit – Intesa banka | 15.655 | 20.018 |
| Dugoročni kredit – Komercijalna banka | 21.923 | 28.032 |
| Dugoročni kredit – Sberbanka | 14.243 | 19.235 |
| Ukupno: | 101.743 | 131.118 |

Dugoročni kredit Intesa banka AD Beograd

Ugovor broj IKL – 02072012 od 02.07.2012. godine na 1.000.000,00 EUR. 780.000 EUR za nabavku opreme italijanskog porekla iz Italije po kreditnoj partiji br. 55 – 501 – 0029421.2 i 220.000 EUR za pokrivanje troškova u zemlji – obrtnih sredstava u dinarskoj protivvrednosti po kupovnom kursu NBS i kreditnoj partiji br. 55 – 420 – 2800000.1. Rok vraćanja kredita je 16.03.2020. u koji je uračunat period mirovanja otplate glavnice kredita do 24 meseca. Prva rata dospeva 16.09.2014. godine. Kamata je 4,56% godišnje na devizni kredit i 4,49% godišnje na dinarski kredit. Datumi 16.03 i 16.09. su datumi obračuna kamate. Instrumenti obezbeđenja su:

- 10 ovlašćenja direktnog zaduženja
- 10 blanko, solo menica
- Ugovor o jemstvu SP „Signal“ doo Odžaci, Prva Vojvodanska doo Stapar i ugovor o jemstvu zaključen sa Erić Milojkom iz Odžaka

Dugoročni kredit – Komercijala banka

Ugovor o investicionom kreditu broj 00 – 410 – 840004.1 od 13.05.2013. godine na 309.000 EUR-a. Kredit je namenjen za kupovinu nove poljoprivredne mehanizacije i opreme iz poljoprivredne kreditne linije KFM u iznosu dinarske protivvrednosti. Kredit se odobrava sa rokom vraćanja 84 meseca od datuma puštanja prve tranše kredita u tečaj, uključujući grejs period, koji za glavicu traje 12 meseci. Rok otplate kredita je 13.05.2020. godine. Kamata na kredit po ovom ugovoru obračunava se po stopi čija visina na dan ugovaranja kredita iznosi 6,25% godišnje i ista uključuje nominalnu kamatnu stopu na nivou šestomesečnog EURIBOR-a koja na dan zaključenja ugovora iznosi 0,30% uvećana za 5,95% p.p. na godišnjem nivou. Instrumenti obezbeđenja su:

- 14 blanko sopstvenih menica i upis na pravo nepokretnosti

Dugoročni kredit – Sberbanka

Dugoročni kredit za refinansiranje po ugovoru broj 285 – 0000000114638 – 28 od 17.07.2014. godine na iznos od 216.000 EUR-a. Nominalna kamatna stopa iznosi 4,5% + 0,053% (EURIBOR). Kredit se odobrava na 60 meseci, poslednja rata stiže na naplatu 30.07.2019. godine. Instrumenti obezbeđenja su:

- Blanko solo menice

- Namenski depozit u iznosu od 215.010 EUR-a
- Jemstva

7.1. Ostale dugoročne obaveze

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| VB LIZING | 13.444 | 3.306 |

VB LIZING ugovor broj 14273 od 05.06.2012. godine. Iznos finansiranja je 6.350,25 EUR-a na 48 meseci. Nominalna kamatna stopa je 7,38%. Dospeće u 2016. godini je 751,85 EUR-a, do kraja otplate još 751,85 EUR-a. Kamata koja dospeva u 2016. godini je 14,10 EUR-a.

VB LIZING ugovor broj 14569 od 17.08.2012. godine. Iznos finansiranja je 49.560 EUR-a na 60 meseci. Nominalna kamatna stopa je 6,90%. Stanje na dan 31.12.2015. godine je 20.166 EUR-a. Poslednja rata stiže za naplatu 15.08.2017. godine. Dospeće u 2016. godini je 10.025 EUR-a, do kraja otplate još 10.140,63 EUR-a. Kamata koja dospeva u 2016. godini je 930,76 EUR-a.

VB LIZING ugovor broj 1767900 od 22.10.2014. godine na iznos od 8.060 EUR-a. Nominalna kamatna stopa je 6,76%. Stanje na dan 31.12.2015. godine je 6.415 EUR-a. Poslednja rata stiže za naplatu 15.10.2019. godine. Dospeće u 2016. godini je 1.517,10 EUR-a, do kraja otplate još 4.897,49 EUR-a. Kamata koja dospeva u 2016. godini je 387,18 EUR-a.

INTEZA LIZING ugovor broj 07011/15 od 10.12.2015. godine na iznos od 80.255,70 EUR-a. Nominalna kamatna stopa je 4,99%. Početak otplate je 05.01.2016. godine, zadnja rata 06.07.2020. godine. Otplata se vrši u polugodišnjim anuitetima. U 2016. godini otplata iznosi 11.470,82 EUR-a, a kamata 3.024,88 EUR-a.

INTEZA LIZING ugovor broj 07013/15 od 10.12.2015. godine na iznos od 67.136,86 EUR-a. Nominalna kamatna stopa je 4,99%. Početak otplate je 05.01.2016. godine, zadnja rata 06.07.2020. godine. Otplata se vrši u polugodišnjim anuitetima. U 2016. godini otplata iznosi 9.604,24 EUR-a, a kamata 2.532,62 EUR-a.

7. KRATKOROČNE OBAVEZE

7.2. Kratkoročne finansijske obaveze

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | / | 8.668 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u 2016. | 30.091 | 78.074 |
| Deo lizinga koji dospeva u 2016. | 7.807 | 3.546 |
| Ukupno: | 37.898 | 90.288 |

Deo dugoročnih kredita u iznosu 30.091 se odnosi se na:

- Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Intesa banke 14.263
- Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Intesa banke 4.473
- Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Komercijalne banke 6.264

| | |
|--|---------------|
| - <u>Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Sberbanke</u> | <u>5.091</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>30.091</u> |

7.3. Obaveze iz poslovanja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dobavljači u zemlji | 15.722 | 51.117 |
| Dobavljači u inostranstvu | 943 | 937 |
| Dobavljači povezana pravna lica | 148.118 | 37.567 |
| <u>Ukupno:</u> | <u>164.783</u> | <u>89.621</u> |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima osim sa:

| | |
|------------------------|---------------|
| - Sur Li | 6 |
| - Savacoop Doo | 10.326 |
| - Telenor Doo | 65 |
| - Agromarket doo | 2 |
| - Herc Security doo | 12 |
| - DDOR Novi Sad | 45 |
| - <u>Limagrain doo</u> | <u>800</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>11.256</u> |

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan Bilansa stanja.

7.4. Ostale kratkoročne obaveze

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada – bruto | 3.285 | 3.069 |
| Ostale obaveze | 2.000 | 2.163 |
| Obaveze za PDV | / | 2.693 |
| <u>Ukupno:</u> | <u>5.285</u> | <u>7.925</u> |

Ostale obaveze obuhvataju:

| | |
|--|--------------|
| - Obaveze po osnovu kamata | 1.615 |
| - Obaveze po osnovu neizvrš. direktorima | 33 |
| - Obaveze po osnovu ugovora o delu | 20 |
| - <u>Obaveze iz renta</u> | <u>329</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>2.000</u> |

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| 7.4.1. Obaveze za ostale poreze i doprinose | <u>174</u> | <u>167</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>174</u> | <u>167</u> |

7.5. Pasivna vremenska razgraničenja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Obračunati prihodi budućeg perioda | 160 | 161 |
| Razgraničene obaveze za PDV | 1 | 41 |
| Ukupno: | 161 | 202 |

Obračunati prihodi budućeg perioda sa odnose na izdatu zemlju u zakup za 2016. godine.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan Bilansa stanja.

7.6. Vanbilansna pasiva

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Zemlja uzeta u zakup | 1.853 | 5.186 |
| Roba drugih lica u silosu | 88.307 | 70.975 |
| Kamata – finansijski lizing | / | 344 |
| Kamata – banke | / | 5.599 |
| Dato jemstvo | 331.311 | 77.373 |
| Ukupno: | 421.471 | 159.477 |

Zemlja je uzeta u zakup od države i fizičkih lica, dok je jemstvo dato SP „Signal“ doo Odžaci i „Bratstvo Jedinstvo“ AD Neuzina.

8. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

8.1. Poslovni prihodi

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga | 381.932 | 449.936 |
| Prihodi od premija, subvencija | 933 | 899 |
| Drugi poslovni prihodi | 7.565 | 12.394 |
| Ukupno: | 390.430 | 463.229 |

Drugi poslovni prihodi se odnose na usluge skladištenja žitarica u iznosu 7.565

8.2. Nabavna vrednost prodane robe

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrednost prodane robe | 108.186 | 51.325 |
| Nabavna vrednost robe iz otkupa | 115.535 | 154.864 |
| Nabavna vrednost prod.robe iz maloprodaje | 12.152 | 12.961 |
| Ukupno: | 235.873 | 219.150 |

8.2.1. Prihodi od aktiviranja učinka

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od aktiviranja učinka; robe | 168 | / |
| Ukupno: | 168 | / |

8.3. Promena vrednosti zaliha učinka

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Povećanje vrednosti zaliha ned. i g. proizvoda i usluga | 41.962 | / |
| Smanjenje vrednosti zaliha ned. i g. proizvoda i usluga | / | 36.904 |

8.4. Troškovi materijala i energije

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Troškovi materijala | 702 | 677 |
| Veštačko đubrivo | 36.425 | 24.009 |
| Zaštitna sredstva | 20.394 | 19.204 |
| Semena | 20.618 | 15.933 |
| Troškovi rezervnih delova | 4.560 | 3.985 |
| Otpis alata i inventara | 365 | 340 |
| Otpis autoguma | 1.553 | 1.371 |
| Kancelarijski material | 276 | 234 |
| Troškovi električne energije | 1.419 | 1.565 |
| D-2 i evro dizel | 18.166 | 21.167 |

| | | |
|-------------------|----------------|---------------|
| Ulja i masti | 925 | 1.064 |
| Utrošen benzin | 530 | 676 |
| Utrošeni auto gas | 193 | 161 |
| Utrošeno grejanje | 1.941 | 349 |
| Utrošena voda | 171 | 349 |
| Ukupno | 108.238 | 96.929 |

8.5. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Troškovi zarada i naknade zarada | 29.972 | 28.371 |
| Troš. poreza i dop. na zar. i nak. na teret poslodavca | 5.365 | 5.108 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 380 | 375 |
| Troškovi naknada neizvršnih direktora | 626 | 415 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 909 | 1.241 |
| Ukupno | 37.252 | 35.510 |

Troškovi naknada po ugovoru o delu se odnose na troškove stručnog savetovanja u ratarskoj proizvodnji. Troškovi naknada neizvršnih direktora po odluci skupštine.

| | | |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Broj zaposlenih: | 42 | 41 |

8.6. Troškovi proizvodnih usluga

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Troškovi usluga na izradi učinka | 1.063 | 1.115 |
| Troškovi trans.usluga u zemlji i PTT | 659 | 2.229 |
| Troškovi održavanja osnovnih sredstava | 1.425 | 1.698 |
| Troškovi zakupnina | 15.861 | 13.401 |
| Ostale usluge | 2.019 | 1.731 |
| Ukupno | 21.027 | 20.174 |

8.7. Trošak amortizacije

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom na nabavnu vrednost osnovnih sredstava za 2015. godinu i ona iznosi 18.815.

Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja 28.

Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme 18.787.

8.8. Nematerijalni troškovi

| | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 2.854 | 2.802 |
| Troškovi reprezentacije | 472 | 435 |
| Troškovi premije osiguranja | 1.206 | 1.180 |

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi platnog prometa | 692 | 762 |
| Troškovi članarine | 8 | 7 |
| Troškovi poreza | 1.302 | 1.109 |
| Troškovi doprinosa | / | 7 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 615 | 1.149 |
| Ukupno | 7.149 | 7.451 |

Ostale nematerijalne troškove čine: sudski troškovi, takse i sponzorstva. Troškovi neproizvodnih usluga su troškovi: brokera, geodetskog zavoda, advokatske usluge, usluge za angažovanje lica za bezbednost na radu.

8.9. Finansijski prihodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 738 | 1.848 |
| Prihodi od kasa skonta | 227 | 156 |
| Ukupno | 965 | 2.004 |

8.10. Finansijski rashodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Rashodi kamata | 8.470 | 13.350 |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 1.365 | 15.141 |
| Ostali finansijski rashodi | 2 | 50 |
| Ukupno | 9.837 | 28.541 |

8.11. Ostali prihodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | / | 1.614 |
| Dobici od prodaje materijala | / | 415 |
| Viškovi | 5.690 | 2.107 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 292 | 15 |
| Ostali prihodi | 1.640 | 925 |
| Ukupno | 7.622 | 5.076 |

Viškovi su konstantovani prilikom popisa od strane popisne komisije u toku 2015. godine.

8.12. Ostali rashodi

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Gubici od prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | / | 961 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | / | 48 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja materijala i robe | / | 75 |
| Ostali rashodi | 472 | 495 |

| | | | |
|--|---------------|------------|--------------|
| | <u>Ukupno</u> | <u>472</u> | <u>1.579</u> |
|--|---------------|------------|--------------|

Ostale rashode čine donacije i obezvređenje osnovnog stada.

8.13. Dobitak iz redovnog poslovanja

| | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Dobitak iz redovnog poslovanja | 2.478 | 3.181 |

8.14. Odloženi poreski rashod perioda

| | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Odloženi poreski rashod perioda | 19 | 732 |

8.15. Neto dobitak

| | | |
|--------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Neto dobitak | 2.459 | 3.913 |

Nakon zaključenja računa uspeha za 2015. godinu utvrđen je dobitak u iznosu od 2.459. Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak preduzeća zbog velikog poreskog kredita tekuće i ranijih godina.

8.16. Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji za 2015. godinu iznosi 20,64.

9. OSTALA OBELODANJIVANJA

9.1. Devizni kursevi

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2015.

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| EUR srednji kurs NBS | 121,6261 | 120,9583 |

9.1.1. Skupština akcionara na svojoj redovnoj sednici od 16.06.2015. godine donela je Odluku o poništavanju 12.626 sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitala Društva. Ova odluka je objavljena na sajtu AD „Banatski Despotovac“ 17.06.2015. godine.

9.2. Obelodanjivanje informacija o povezanim stranama

- Povezana pravna lica AD „Banatski Despotovac“ su: SP „SIGNAL“ doo Odžaci; „PRVA VOJVOĐANSKA“ doo Odžaci, „MAJS“ doo Odžaci; ALMEK GROUP doo Novi sad (po funkciji); „TETRA“ Odžaci (po funkciji); OPŠTINSKI FUDBALSKI SAVEZ ODŽACI (po funkciji).
- Sa povezanim licima po funkciji nemamo nikakvih transakcija.
- Sa ostalim povezanim pravnim licima obavljene su sledeće transakcije:
 - Prodaja robe i usluga u vrednosti 294.288 bez PDV. Roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su bili na raspolaganju i trećim licima;
 - Nabavka robe i usluga u vrednosti 119.195 bez PDV.
- Stanje obaveza i potraživanja prema povezanim pravnim licima na kraju godine:
 - Obaveze 148.118;
 - Potraživanje /

9.3. Sudski sporovi

Doo „Transpetrol“ Sečanj (kao stečajni dužnik).

9.4. Obaveze po osnovu zakupa

Društvo uzima u zakup opremu za vršenje mašinskih usluga koju nema u svom mašinskom parku. Izdaci po tom osnovu koji terete Bilans uspeha obelodanjeni su u napomenama.

9.5. Hipoteke

Na dan 31.12.2015. godine nad imovinom Društva konstantovane su sledeće hipoteke

| R.B. | Osnov hipoteke | Imovina pod hipotekom | Iznos kredita | Ostatak duga |
|------|------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| 1. | Dugoročni kredit | Zemlja | 1.000.000 EUR | 692.729 EUR |
| 2. | Dugoročni kredit | Zemlja | 309.000 EUR | 231.750 EUR |
| 3. | Jemstvo | Zemlja | 410.000 EUR | |
| 4. | Jemstvo | Zemlja | 85.000 EUR | |

9.6. Data jemstva

SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 410.000 EUR-a
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 30.000.000 RSD
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 1.000.000 EUR-a
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 1.000.000 EUR-a
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 85.000 EUR-a
 AD „Bratstvo i Jedinstvo“ Neuzina na iznos od 27.154 EUR-a

9.7. Rezervisanja

Društvo nije izvršilo obračun rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS-19. Iznos rezervisanja koji bi se iskazaoč po navedenim osnovama je beznačajan. Neiskazivanje njihovog efekta ne dovodi u pitanje realnost finansijskih izvestaja, stoga Društvo donosi odluku da se ti efekti ne priznaju jer bi korist od tih informacija bile manje od troškova za procenu rezervisanja.

9.8. Ostalo

Organ upravljanja je Odbor Direktora.

Društvo nije imenovalo lice nadležno za unutrašnji nadzor, jer te poslove u skladu sa sistematizacijom poslova obavlja šef računovodstva.

Spoljni nadzor u skladu sa zakonskim propisima obavlja revizor kojeg imenuje Skupština AD „Banatski Despotovac“ na svom redovnom godišnjem zasjedanju.

Društvo je preuzelo sve potrebne aktivnosti radi obezbeđenja kontinuiranog i održivog razvoja, uspostavljanjem ravnoteže između korporativnog upravljanja i sistema kontrole i nadzora uz najbolje moguće korišćenje ljudskih, finansijskih i ostalih raspoloživih resursa.

9.9. Interna kontrola

Da bi Društvo efikasno poslovalo i da bi se izbegle zloupotrebe u poslovanju, kao i moguće greške, u toku godine vrši se redovna kontrola od strane rukovodilaca po sektorima prilikom prijema i izdavanja robe, sirovina i materijala kao i gotovih proizvoda. Direktor često imenuje komisiju za popis koja vrši usaglašavanje stanja robe i gotovih proizvoda na zalihama.

U Banatskom Despotovcu, 25.02.2016. godine.

(mesto i datum)

(lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(zakonski zastupnik)

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala(Sl.Glasnik RS br.31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava(Sl.Glasnik RS br.14/2012 i 5/15) preduzeće AD“Banatski Despotovac“Banatski Despotovac objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA U 2015.GOD.**

I OPŠTI PODATCI

| | | | |
|---|--|------------------------------|--|
| 1) Poslovno ime | AD“Banatski Despotovac“Banatski Despotovac | | |
| Skraćeno poslovno ime | AD“Ban.Despotovac“ | | |
| Sedište | Banatski Despotovac | | |
| Adresa | Trg Dušana Ćubića 1 | | |
| Matični broj | 8035512 | | |
| PIB | 101164370 | | |
| 3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD:85765/2005 | | |
| 4) Delatnost (šifra i opis) | 0111 – Gajenje žita i drugih zasada | | |
| 5) Broj zaposlenih | 42 | | |
| 6) Broj akcionara | 84 | | |
| 7) Deset najvećih akcionara na dan 31.12.2014. Ime i prezime/poslovno ime | Broj akcija | % učešća u osnovnom kapitalu | |
| AD“BANATSKI DESPOTOVAC“ | | | |
| ERIĆ MILOJKO | 102.177 | 85,74 | |
| KOSTIĆ MILAN | 1888 | 1,58 | |
| BORIĆ NEDELJKO | 1439 | 1,21 | |
| STAJIĆ ALEKSANDAR | 1281 | 1,07 | |
| AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD | 807 | 0,68 | |
| GRADSKA TRGOVINA | 700 | 0,59 | |
| KOMERC.BANKA-KASTODNI RAČUNI | 654 | 0,55 | |
| PETROVIĆ DUŠAN | 545 | 0,46 | |
| MITROVIĆ NIKOLA | 475 | 0,4 | |
| 8) Vrednost osnovnog kapitala 119.166 | 8a) Vrednost akcijskog kapitala 119.166 | | |

| | | | |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------|
| 9) Broj izdatih akcija | <u>Obične</u> | <u>prioritetne</u> | |
| | Broj 119.166 | Broj _____ | |
| | CFI kod ESVUFR | CFI kod _____ | |
| | ISIN broj RSBNDSE85538 | ISIN broj _____ | |
| 10) Podatci o zavisnim društvima | <u>Poslovno ime</u> | <u>Sedište</u> | <u>Poslovna adresa</u> |
| | Nema zavisnih pravnih lica | | |

11) Podatci o ostalim povezanim pravnim licima:

SP“SIGNAL“ODŽACI;PRVA VOJVODJANSKA DOO ODŽACI;“MAJS“DOO ODŽACI;
AMEK GROUP D.O.O. NOVI SAD(po funkciji);
„TETRA“ODŽACI(po funkciji);OPŠTINSKI FUDBALSKI SAVEZ ODŽACI-ODŽACI(po funkciji)

Napomena: sa povezanim pravnim licima po funkciji nemamo nikakvih transakcija

| 11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | | „FINODIT“ d.o.o. Beograd Imotska br.1, p.fah 45, BEOGRAD | | | |
|---|--|---|-------------------------------------|-----------------------------|---|
| 12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | | BEOGRADSKA BERZA AD, Omladinskih brigada 1, Novi Beograd | | | |
| II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA | | | | | |
| 1) Članovi Odbora direktora | | | | | |
| Ime i prezime, prebivalište | Obrazovanje | Sadašnje zaposlenje (naziv firme i radno mesto) | Članstvo u odborima drugih društava | Isplaćen neto iznos naknade | Broj i % akcija koje poseduju u akcionarskom kapitalu |
| MILAN NIKOLIĆ, SUTJESKA | VII stepen, dipl.inženj. poljoprivrede | AD“Ban.Despotovac“ Direktor | - | - | - |
| ALEKSANDAR ERIĆ, ODŽACI | VII stepen, dipl.ekonom. | MAJS doo Komercijalista | - | - | - |
| DANKO BOBINAC, ODŽACI | VII stepen, dipl.ekonom. | Mlin AD“Servis“ Novi Sad Direktor | - | - | - |

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA u 000 dinara i u %

| | |
|---|---|
| 1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike | |
| | |
| 2) Analiza poslovanja | |
| Ukupan prihod | 399017 |
| Ukupan rashod | 396539 |
| Bruto dobitak/gubitak | 2478 |
| Prihodi po delatnostima | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 147289 |
| Prihodi od prodaje robe | 234643 |
| Opis osnovnih proizvoda i usluga | Pšenica, kukuruz, suncokret, šećerna repa, mašinske usluge, lager |
| Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) | 1,01 ili 101% |
| Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi) | 0,006 ili 0,62% |
| Likvidnost (obrtna imovina/obaveze) | 0,64 ili 64,64% |
| Prinos na ukupni kapital(bruto dobit/ukupan kapital) | 0,01 ili 1% |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital) | 0,01 ili 1% |
| Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje) | 0,01 ili 1,08% |
| Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupna pasiva) | 0,45 ili 45,76% |
| Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze) | 0,16 ili 15,96% |
| Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze) | 0,46 ili 46,10% |
| Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) | 222 |

| | Obične akcije | | Prioritetne akcije | |
|---------------------|---------------|------------|--------------------|---|
| | najviša | | najviša | |
| Cena akcija | 2.500,00 rsd | | - | |
| | najniža | 300,00 rsd | najniža | - |
| Dobitak po akciji | 20,64 rsd | | | |
| Isplaćena dividenda | Obične akcije | | Prioritetne akcije | |
| | 2013.god. | | 2013.god. | |
| | 2014.god. | - | 2014.god. | - |
| | 2015.god. | - | 2015.god. | - |

3) Informacije ostvarenjima društva po segmentima

**IV PODACI O RELEVANTNIM PODACIMA ZA PROCENU STANJA IMOVINE
DRUŠTVA:**

4.1. STALNA IMOVINA

| (000 din.) | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> | <u>index 2015/14</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - nepokretnosti, postrojenja i oprema | 497.257 | 483.362 | 102,88 |
| - dugoročni finansijski plasmani | 477 | 478 | 99,79 |
| Ukupno stalna imovina | 497.734 | 483.840 | 102,88 |

4.2. POSLOVNA IMOVINA

| (000 din.) | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> | <u>index 2015/14</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Stalna imovina | 497.734 | 483.840 | 102,88 |
| Obrtna imovina | 208.523 | 219.072 | 95,19 |
| 1. Zalihe | 112.491 | 43.876 | 256,38 |
| 2. Potraživanja | 17.037 | 110.107 | 15,48 |
| 3. Krat. finan. plasmani | 42.765 | 36.540 | 117,04 |
| 4. Gotovina i got.ekvivalenti | 33.271 | 27.234 | 122,16 |
| 5. PDV i vremenska razgraničenja | 2.959 | 1.315 | 225,02 |
| Odložena poreska sredstva | 706 | 726 | |
| Ukupna poslovna imovina | 706.963 | 703.638 | 100,48 |

4.3. KAPITAL

| (000 din.) | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> | <u>index 2015/14</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Osnovni kapital | 119.166 | 131.792 | 90,42 |
| Revalorizacione rezerve | 190.158 | 191.013 | 99,55 |
| Nerasporedjena dobit | 75.234 | 71.920 | 104,61 |
| Otkupljene sopstvene akcije | - | (12.626) | |
| Nerealizovani gubici | (1.083) | (1.088) | 99,54 |
| Ukupni kapital | 383.475 | 381.011 | 100,65 |

4.4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI POSLOVANJA

4.4.1. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu:

Maksimalna iskorišćenost postojećih kapaciteta i nabavka poljoprivredne mehanizacije, bavljenje stočarstvom.

4.4.2. Opis promena u poslovnim politikama Društva:

Nema promena u poslovnim politikama Društva.

4.4.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Nema, sem klimatskih i cenovnih rizika na koje Društvo ne može uticati.

5. Informacije o stanju(broju)sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

U 2015.godini AD“Ban.Despotovac“ je poništilo 12.626 kom. sopstvenih akcija ili 9,58%.

6. Isplaćena dividenda po akciji

Nije bilo

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslovanju ove godine

Revalorizacione rezerve nisu formirane u 2015. a deo rev.rezervi od zemlje je korišćen kad razmene sa fizičkim licem.

8. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Nabavka repromaterijala i prodaja gotovih proizvoda i robe.

9. Glavni kupci i dobavljači

Dobavljač: SP“Signal“doo Odžaci

Kupac: SP“Signal“doo Odžaci

10. Bitni događaji nakon datuma bilansa

Otkupljeno u januaru 2016.godine 3.527 sopstvenih akcija ili 2,96%.

11. Informacije o kadrovskim pitanjima

U toku 2015.god. Primljeno je 3 radnika sa fakultetskim obrazovanjem.

U 2015.god. u penziju je otišao 1 radnik.

u Ban.Despotovac,
09.03.2016.god.

Ovlašćeni direktor,

(Milan Nikolić)

AD BANATSKI DESPOTOVAC
TRG DUŠANA ČUBIĆA 1
BANATSKI DESPOTOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Banatski Despotovac, Banatski Despotovac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AD BANATSKI DESPOTOVAC, BANATSKI DESPOTOVAC (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 za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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 datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Banatski Despotovac, Banatski Despotovac

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u neto iznosu od 493.679 hiljada dinara, koje se odnosi na zemljište u iznosu od 258.184 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 164.721 hiljadu dinara, postrojenja i opremu u iznosu od 69.952 hiljade dinara, ostale nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 822 hiljade dinara. Društvo se opredelilo da zemljište vrednuje po fer (poštenoj) vrednosti, tako da je po tom osnovu iskazalo revalorizacione rezerve koje na dan 31. decembar 2015. godine iznose 190.158 hiljada dinara. Uvidom u tržišne i druge dostupne informacije nismo se uverili da je vrednost zemljišta iskazana u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2015. godine saglasna sa tržišnim vrednostima, te da je potrebno preispitati ih i vrednovati po fer vrednosti kako to definiše MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Tačan efekat koji na priložene finansijske izveštaje mogu imati navedene činjenice nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva AD BANATSKI DESPOTOVAC, BANATSKI DESPOTOVAC 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 Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao dužnici i poverioci. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 28.06.2016. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena i kamata van dohvata ruke.

Nad stalnom imovinom Društva sadašnje vrednosti 151.945 hiljada dinara konstituisane su hipoteke i založna prava kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po kreditima.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Banatski Despotovac, Banatski Despotovac

Ostala pitanja

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 tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011) i Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci i 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 koje nisu bile predmet revizije.

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

U Beogradu, 08.04.2016. godine.

Прилог 1

Полуправно правно лице - предузетник

| | | |
|-----------------------------|--------------------------|------------------|
| Матични број 08035512 | Шифра делатности 0111 | ГИБ 101164570 |
| Назив AD, BAN DESPOTOVAC | | |
| Седиште BAN DESPOTOVAC | | |

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 31.12.2015. | 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 | | 457.734 | 453.840 | |
| 01 | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 4.4.1. | 159 | 188 | |
| 010 и део 019 | 1. Услуга у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | 4.4.1. | 159 | 188 | |
| 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 | 4.1. | 493.649 | 480.954 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 4.1. | 258.184 | 245.020 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 4.1. | 164.721 | 144.735 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 4.1. | 69.952 | 59.760 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 4.1. | 922 | 922 | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Услуга на туђим некретностима, постројењима и опрема | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | 500 | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 3.419 | 2.254 | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | 4.4.2 | 494 | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | 4.1. | 2.925 | 2.254 | |
| 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 | 4.2. | 477 | 478 | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и зедничким подухватима | 0026 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014 | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 4.2. | 477 | 478 | |
| 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 | | | | |
| 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 пролаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања 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 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 4.8 | 706 | 726 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 208 623 | 219 072 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 4.3 | 112.491 | 13.846 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситни инвентар | 0045 | 4.3 | 11.291 | 11.915 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | 4.3 | 39.343 | 23 448 | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | 4.3. | 33.348 | 5 391 | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 4.3 | 30.034 | 2.760 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 4.3. | 112 | 112 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 4.4. | 17 034 | 110.104 | |
| 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 | | | 100.904 | |
| 205 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 4.4. | 17.034 | 8 200 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 4.4. | 114 | 99 | |
| 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 | 4.4. | 42.651 | 36 144 | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Ниво мена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|----------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 4.4. | 42.651 | 36.441 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски класови | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 4.5 | 33.241 | 24.234 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 4.6 | 2.417 | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 4.6 | 542 | 1.315 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА – ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 706.965 | 703.638 | |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 4.7 | 421.441 | 159.477 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 5 | 389.475 | 381.011 | |
| 30 | 1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | 5.1. | 113.766 | 131.732 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 5.1. | 113.766 | 131.732 | |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Зауужни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАВЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 217 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | 12.626 | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 5.2. | 190.158 | 131.013 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛНОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛНОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 5.3. | 1.085 | 1.083 | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | 5.4. | 75.234 | 71.920 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 5.4. | 72.715 | 68.007 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 5.4. | 2.459 | 3.913 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422+0423) | 0421 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | 115.184 | 134.124 | |
| 40 | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | | | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Наломна број | Износ | | |
|---------------------|--|------|--------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2016. | Почетно стање 01.01.2016. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 115.887 | 131.424 | |
| 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 | 7 | 101.743 | 131.428 | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | 7.1. | 13.144 | 3.306 | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | | 208.301 | 188.203 | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | 7.2. | 37.898 | 30.288 | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | 8.668 | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 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 | 7.2. | 37.898 | 81.620 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | 7.3. | 164.790 | 89.621 | |
| 431 | 1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | 7.3. | 148.118 | 97.567 | |
| 434 | 4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добраљачи у земљи | 0456 | 7.3. | 15.722 | 51.117 | |
| 436 | 6. Добраљачи у иностранству | 0457 | 7.3. | 213 | 337 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 7.4. | 5.285 | 5.232 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | 2.693 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 7.4.1. | 174 | 167 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 7.5 | 161 | 202 | |
| | 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 | | 706.363 | 703.658 | |
| 89 | E. ВАШЕН ЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 7.6 | 421.471 | 159.477 | |

у Београд, 25.02.2016. године

Датум: 25.02.2016. године

КРЕДИТНИ ИНТЕРЕСИ
БАНКА ЗА ДЕПОЗИТЕ И ПАСИВНЕ ОБАВЕЗЕ
Београд, Београдски булевар 1

Законски доступна

Директор: Милош

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08035512

Шифра делатности 111

ПИБ 101164370

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО BANATSKI DESPOTOVAC, BANATSKI DESPOTOVAC

Седиште Банатски Деспотовац, Трг Душана Љубића 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 8.1 | 390430 | 463229 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 234643 | 227818 |
| 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 | 8.1 | 168655 | 173767 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 8.1 | 65988 | 54051 |
| 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 | | 147289 | 222118 |
| 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 | 8.1 | 125633 | 217702 |
| 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 | 8.1 | 21656 | 4416 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 8.1 | 933 | 899 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 8.1 | 7565 | 12394 |

| 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 | | 386224 | 437008 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 8.2 | 235873 | 219150 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 8.2.1 | 168 | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 8.3 | 41962 | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | 38904 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 8.4 | 84893 | 65753 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 8.4 | 23345 | 31175 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 8.5 | 37252 | 35510 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 8.6 | 21027 | 20174 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 18815 | 20891 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 8.8 | 7149 | 7451 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 4206 | 26221 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 8.9 | 965 | 2004 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 8.9 | 227 | 196 |
| 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 | 8.9 | 227 | 156 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 8.9 | 738 | 1848 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 8.10 | 9837 | 28541 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 8.10 | 2 | 50 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 8.10 | 2 | 50 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 8.10 | 8470 | 13350 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 8.10 | 1365 | 15141 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 8872 | 28537 |
| 683 и 685 | 3. 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 | | 6 | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 8.11 | 7622 | 5076 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 8.12 | 472 | 1579 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 8.13 | 2478 | 3181 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 8.13 | 2478 | 3181 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 8.14 | 19 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | 732 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 8.15 | 2459 | 3913 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Бан. Деспотовац
 дана 25.02. 2016 године

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
 БАНАТСКИ ДЕСПОТОВАЦ
 БАНАТСКИ ДЕСПОТОВАЦ

Законски заступник
 Јулијана Милош

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 08035512 Шифра делатности 0111 ПИБ 101164370

Назив ЈД „BAN.DESPOTOVA С“

Седиште BAN.DESPOTOVA С

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 200 | | 2459 | 3.913 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Број рачуна | Позиција | АОП | Напомена | | Износ | |
|-------------|---|------|----------|---------------|------------------|---|
| | | | Број | Такува година | Претходна година | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | | |
| | а) добиици | 2013 | | | | |
| | б) губици | 2014 | | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | | |
| | а) добиици | 2015 | | | | |
| | б) губици | 2016 | | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | | |
| | а) добиици | 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 | | 2459 | 3.913 | |
| | 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 | | | | |
| | 1. Приписан вефинским власницима капитала | 2027 | | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | | |

у Бан. Деспотох сн

дана 25,02 2016. године

БАНАНДСКИ ДЕСПОТОВАЦ
 АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

Законски заступник

Илија Милош

Прилог 5

| | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуљана правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08035512 | Шифра делатности 3111 | ПИБ 101164310 |
| Назив АД "БАН ДЕСПОТОВА С" | | |
| Седиште БАН ДЕСПОТОВА С | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2015. године

- у хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|---------|------|------|------|------|------|--------|-----|--------|
| | | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | Почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | 4037 | 4055 | 4073 | 4091 | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 151.792 | 4020 | 4038 | 4056 | 4074 | 4092 | | | 86.945 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4003 | | 4021 | 4039 | 4057 | 4075 | 4093 | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | 4040 | 4058 | 4076 | 4094 | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | 4041 | 4059 | 4077 | 4095 | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 151.792 | 4024 | 4042 | 4060 | 4078 | 4096 | | | 86.945 |
| 4 | Промене у претходној години | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4007 | | 4025 | 4043 | 4061 | 4079 | 4097 | | | 18.933 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | 4044 | 4062 | 4080 | 4098 | 12.626 | | 2.213 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | 4045 | 4063 | 4081 | 4099 | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 151.792 | 4028 | 4046 | 4064 | 4082 | 4100 | 12.626 | | 11.920 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | 4047 | 4065 | 4083 | 4101 | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | 4048 | 4066 | 4084 | 4102 | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | 4049 | 4067 | 4085 | 4103 | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 151.792 | 4032 | 4050 | 4068 | 4086 | 4104 | 12.626 | | 11.920 |
| 8 | Промене у текућој години | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | 12.626 | 4033 | 4051 | 4069 | 4087 | 4105 | 12.626 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | 4052 | 4070 | 4088 | 4106 | | | 3.213 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | 4053 | 4071 | 4089 | 4107 | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 119.166 | 4036 | 4054 | 4072 | 4090 | 4108 | | | 15.233 |

У БАН. ДЕСПОТОВА С
дана 25. 02. 2016. године

- у хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|------------------------------|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|--|--|--|--|
| | | АОП | 330 Резерви АОП | 331 АОП | 332 АОП | 333 АОП | 334 АОП | 335 АОП | 336 АОП | 337 АОП | | | | | |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 4145 | 4163 | 4181 | 4199 | 4217 | 1.088 | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 164.234 | 4128 | 4146 | 4164 | 4182 | 4200 | 4218 | | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених волитика | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4111 | | 4129 | 4147 | 4165 | 4183 | 4201 | 4219 | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | 4148 | 4166 | 4184 | 4202 | 4220 | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | 4149 | 4167 | 4185 | 4203 | 4221 | 1.088 | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 164.234 | 4132 | 4150 | 4168 | 4186 | 4204 | 4222 | | | | | | |
| 4 | Промена у претходној години | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4115 | | 4133 | 4151 | 4169 | 4187 | 4205 | 4223 | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 26.499 | 4134 | 4152 | 4170 | 4188 | 4206 | 4224 | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | 4153 | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | 1.088 | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 164.013 | 4136 | 4154 | 4172 | 4190 | 4208 | 4226 | | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених волитика | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4119 | | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 1.088 | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 164.013 | 4140 | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | | | | | | |
| 8 | Промена у текућој години | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 854 | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 4214 | 4232 | 5 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 1.088 | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 164.154 | 4144 | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | | | | | | |

-у хиљадама динара-

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан износ (Σ ред 16 кол 3 до кол 15) ≥ 0 (ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0 | АОП | Губитак износ (Σ ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0 (ред 16 кол 3 до кол 15) ≥ 0 |
|-----------|---|------|--|------|---|
| | | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна | 4235 | 381,011 | 4244 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4237 | 381,011 | 4246 | |
| 4 | Промене у претходној години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4239 | 381,011 | 4248 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4241 | 381,011 | 4250 | |
| 8 | Промене у текућој години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4242 | 383,894 381,8 | 4251 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4243 | 383,475 | 4252 | |

АНДРИЈАНА П. М. П.
БАНАТИ НА ЈУЛСКОЈ
БЕЛОРУСКИЈА

Законски заступник
Чукан Л. Чукан

Прилог 4

| | | |
|------------------------------------|--------------------------|------------------|
| Попуњена правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08035582 | Шифра делатности 0111 | ПИБ 101164370 |
| Назив AD „BAN DESETOVANAC“ | | |
| Седиште BAN DESETOVANAC | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2016. године

-у хиљадама динара-

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | 3001 | 519.770 | 460.877 |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | | | |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 512.814 | 449.925 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 6.956 | 10.952 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5) | | | |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 430.069 | 344.864 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 37.252 | 35.510 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 6.353 | 11.610 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 15.974 | 16.811 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 20.622 | 52.249 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | 3013 | 76.914 | 50.953 |
| 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 | | 1.614 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 76.914 | 49.339 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (6 до 8) | | | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | 15.209 | 12.472 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 15.209 | 12.472 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 61.705 | 38.471 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 1.262 | 26.937 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 27.387 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 1.500 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 1.262 | 170 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (6 до 8) | | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 18.074 | 101.780 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 8.668 | 12.200 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 2.810 | 2.200 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 85.210 | 101.969 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 600.946 | 528.767 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 534.909 | 543.206 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 6.037 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 10.239 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 37.234 | 37.475 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 39.241 | 27.237 |

у Бан. Десетовац

дана 25.02. 2016. године

Директор
БАНКОСКИ ДЕПАРТАМЕНТ
БАНКА ЗА ДЕПОЗИТАЦИЈУ

Законски заступник
Никола М. Милош

AD „BANATSKI DESPOTOVAC“
TRG DUŠANA ĆUBIĆA 1
BANATSKI DESPOTOVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

AD „Banatski Desporovac“ je osnovano 05.03.2004. godine, sa strukturom kapitala:
86% akcijski kapital kupca
14% akcije sitnih akcionara

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je poljoprivreda – ratarstvo , a pored toga registrovano je za obavljanje sledećih delatnosti:

- Gajenje žita i drugih useva i zasada,
- Gajenje povrća, cveća i ukrasnog bilja,
- Gajenje voća,
- Gajenje bilja za spravljanje napitaka i začina,
- Uzgoj goveda i proizvodnja mleka,
- Uzgoj ovaca i koza,
- Uzgoj svinja,
- Uzgoj živine,
- Uzgoj ostalih životinja,
- Ostale poljoprivredne usluge,
- Proizvodnja mlečnih proizvoda,
- Proizvodnja gotove hrane za uzgoj životinja,
- Proizvodnja ostalih mašina za poljoprivredu,
- Proizvodnja alatnih mašina,
- Prodaja motornih vozila,
- Prodaja delova i pribora za motorna vozila,
- Trgovina na malo motornim gorivom,
- Posredovanje u prodaji poljoprivrednih sirovina, živih životinja, tekstilnih sirovina i poluproizvoda,
- Trgovina na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje,
- Trgovina na veliko cvećem i rastinjem,
- Trgovina na veliko živim životinjama,
- Trgovina na veliko sirovom, nedovršenom i dovršenom kožom,
- Trgovina na veliko sirovim duvanom,
- Trgovina na veliko voćem i povrćem,
- Trgovina na veliko alkoholom i drugim pićem,
- Nespecijalizovana trgovina na veliko hranom,
- Trgovina na veliko ostalom hranom, uključujući i ribu,
- Trgovina na veliko tekstilom
- Trgovina na veliko ostalim proizvodima za domaćinstvo,

- Trgovina na veliko čvrstim, tečnim, gasovitim i sl. proizvodima,
- Trgovina na veliko drvetom i građevinskim materijalom,
- Trgovina na veliko metalnom robom, cevima, uređajima i uređajima za centralno grejanje,
- Trgovina na veliko hemijskim proizvodima – trgovina dubrivom i hemijskim proizvodima za poljoprivredu,
- Trgovina na veliko ostalim reprodukcijom materijalom,
- Trgovina na veliko otpadcima i ostacima,
- Trgovina na veliko građevinskim materijalom,
- Trgovina na veliko poljoprivrednim mašinama, priborom i spravama uključujući i traktore,
- Ostala trgovina na veliko,
- Ostala trgovina na malo u prodavnicama mešovite robe,
- Trgovina na malo voćem i povrćem,
- Trgovina na malo mesom i proizvodima od mesa,
- Trgovina na malo hlebom, kolačima i ostalim slatkišima,
- Trgovina na malo alkoholom i drugim pićima,
- Trgovina na malo proizvodima od duvana,
- Ostala trgovina na malo hranom, pićem i duvanom,
- Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama,
- Trgovina na malo tekstilom,
- Trgovina na malo odećom,
- Trgovina na malo obućom i predmetima od kože,
- Trgovina na malo nameštajem i opremom za osvetljenje,
- Trgovina na malo aparatima za domaćinstvo, radio i TV,
- Trgovina na malo metalnom robom, bojom i staklom,
- Trgovina na malo knjigama, novinama i pisaćim materijalom,
- Ostala trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama,
- Prečišćavanje i odvodnjavanje otpadnih voda,
- Skladišta i stovarišta.

Sedište Društva je Banatski Despotovac, Trg Dušana Čubića broj 1

Matični broj Društva je: 08035512

PIB: 101164370

Na dan 31.12.2015. godine AD „Banatski Despotovac“ je imao 42 radnika.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Pri vrednovanju pozicija finansijskih izveštaja osnov za njihovo sastavljanje je računovodstveni metod, odnosno računovodstvena obračunska osnova. AD „Banatski Despotovac“ je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta,

odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja.

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, koncepcije, pravila i profesionalna praksa koju je usvojilo pravno lice za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike se odnose na priznavanje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća. Računovodstvene politike primenjene prilikom priznavanja imovine, obaveza i obračuna rezultata za 2015. godinu su sledeća:

3.1. *Stalna imovina*

Nematerijalna imovina je nemonetarno sredstvo, bez fizičke suštine, koje se može identifikovati. Nematerijalna imovina početno se vrednuje po osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja. Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalna imovina stavljena u upotrebu. Amortizacija za bilans uspeha se vrši proporcionalnom metodom. Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa amortizacija se obračunava u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Rezervni delovi i oprema za servisiranje se evidentiraju kao zaliha i priznaju se kao rashod u momentu trošenja. Značajniji rezervni delovi i rezervni delovi koji se mogu koristiti samo za jednu stavku nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao nekretnine, postrojenja i oprema ako ispunjavaju opšte uslove priznavanja.

Prilikom zamene rezervnog dela nekretnina, postrojenja i opreme vrednost novog dela se uključuje u nabavnu vrednost ukoliko on ispunjava opšte uslove priznavanja i pod uslovom da se iz nabavne vrednosti isknjiži sadašnja vrednost dela koji je zamenjen. Ugradnja koja ima karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Zemljište i objekti su zasebna sredstva i zasebno se evidentiraju, čak i u slučaju kada su zajedno stečeni.

Početno vrednovanje stavke nekretnina (građevine) postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. Izdaci za tekuće održavanje nekretnina, postrojenja i opreme tretiraju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Vrednovanje osnovnog stada. Osnovno stado se odmerava po Fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje. Fer vrednost žive stoke se odmerava na bazi tržišnih cena žive stoke približne starosti, rase i genetskih karakteristika.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme započinje prvog u narednom mesecu u odnosu na datum pribavljanja. Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako što se broj 100 podeli procenjenim korisnim vekom trajanja. Amortizacija se obračunava primenom proporcijalnog metoda iz pravilnika o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja osnovnih sredstava iz 2000. godine.

Stope amortizacije su date u sledećem pregledu:

| | |
|-----------------------|-----------|
| – Građevinski objekti | 1,2% - 5% |
| – Oprema | 8% - 20% |
| – Vozila | 10% - 12% |
| – Ostala oprema do | 33,3 % |

Obračun amortizacije prestaje kada stavka nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje. Obračun amortizacije ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je sredstvo amortizovano. Ona osnovna sredstva čiji je vek upotrebe duži od jedne godine i vrednost u momentu nabavke veća od bruto zarade po radniku u privredi Srbije objavljenom od Zavoda za Statistiku razvrstavaju se u osnovna sredstva tj. ona osnovna sredstva čiji je vek upotrebe jedna godina ili više, a vrednost u momentu nabavke manja od bruto zarade po radniku u privredi Srbije razvrstavaju se u sitan inventar.

Zemlja se vodi po alternativnom postupku tj. metod revalorizacije na osnovu procene stručnih lica (u pravnom licu) ili profesionalno stručnog procenitelja.

Investicione nekretnine se vode po nabavnoj vrednosti. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu eventualnog obezvređenja. Investiciona nekretnina se preknjižava na druge oblike imovine kada dođe do promene njene namene. Investiciona nekretnina se isknjižava iz evidencije kada dođe do njenog otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njene upotrebe i otuđenja.

3.2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Posle početnog priznavanja preduzeće meri učešća u kapitalu pravnih lica po njihovim poštenim vrednostima.

3.3. Zalihe

Zalihe obuhvataju :

- Robu koja se drži radi prodaje, uključujući prodaju u okviru maloprodaje, veleprodaje, kao nekretnine koje se drže radi prodaje,
- Gotove proizvode
- Nedovršenu proizvodnju
- Osnovni i pomoćni materijal.

Za zalihe robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju: fakturnu vrednost i direktne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost. Fakturna vrednost se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača. Ukoliko dobavljač ne dostavi fakturu, kalkulacija u vezi sa obračunom vrednosti zaliha se sačinjava na bazi ugovorene cene, pri čemu neposredovanje fakture ne može da bude uzrok kašnjenja izrade kalkulacije koja se sačinjava pre zaduživanja veleprodajnog ili maloprodajnog objekta robom. Zavisne troškove nabavke čine sledeći direktni troškovi:

- Uvozne dažbine i porezi
- Troškovi prevoza zaliha u visini ispostavljene fakture
- Manipulativni troškovi: troškovi utovara i istovara
- Drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati nabavci.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha materijala vrši se po metodi prosečne cene. Zalihe se otpisuju uvek kada ima stvarnih i dokumentovanih smanjivanja njihovih vrednosti po bilo kom osnovu od protoka vremena. Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha robe vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Zalihe robe se otpisuju uvek kada ima stvarnih i dokumentovanih smanjivanja njihovih vrednosti po bilo kom osnovu od protoka vremena.

Alati i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine, odnosno koji se otpisuje jednokratno (stavljanjem u upotrebu) smatra se zalihama. Alat i inventar koji se ne raspoređuje u osnovna sredstva raspoređuje se u zalihama. Zalihe alata i inventara vode se po nabavnim cenama, a otpisuju se u celini prilikom davanja na korišćenje. Alati i inventar iskazuje se u posebnim listama i posle otpisa u celini dok se ne otudi.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Obračun troškova vrši se u posebnom knjigovodstvu za obračun troškova i učinka po mestima i nosiocima troškova. Glavna proizvodna mesta troškova su razvrstana po kulturama. Mesta troškova su: magacini, ratarstvo, stočarstvo, trgovina, zajednička služba, mašinski park, radionica, silos. Cenu koštanja čine: direktni i indirektni odnosno opšti troškovi. U cenu koštanja nedovršene proizvodnje uključuju se direktni troškovi i troškovi uprave i prodaje bez troškova finansiranja u uslovima proizvodnje sa dužim proizvodnim ciklusom i sezonskom prodajom. Troškovima uprave i prodaje smatraju se svi poslovni rashodi koji nisu direktno uračunati u cenu koštanja. Vrednost utrošenih zaliha materijala, rezervnih delova i inventara i drugih troškova koji sačinjavaju cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda prenosi se iz finansijskog u pogonsko

knjigovodstvo. Troškovi uprave i prodaje iskazuju se kao troškovi perioda ako se isključuju iz cene koštanja.

3.4. Potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcija prodaje u iznosu prodajne vrednosti umanjene za iznos ugovorenih popusta i rabata, a uvećanoj za eventualne obračunate kamate u skladu sa ugovorom. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuju u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije ili ugovorenom kursu. Za potraživanja iskazana u stranoj valuti, krusne razlike se obavezno utvrđuju na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Kursne razlike koje su posledica transakcija u stranoj valuti priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastali, odnosno kao finansijski prihod ili rashod.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj naplativosti. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju procene rukovodstva o nenaplativosti potraživanja.

3.5. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamatu na osnovu zaključenog ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu ili ugovorenom kursu koji je važio na dan bilansiranja. Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne. Dugoročna obaveza prestaje da se priznaje samo onda kada je ugašena, odnosno kada je izmirena, otkazana ili je istekla. Iznos otpisane obaveze priznaje se kao prihod.

3.6. Porez na dobit

1. Tekući porez – Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjena za poreski kredit. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.
2. Odloženi porez – Obračunava se za sve privremene razlike između poreske osnovne imovine i njene knjigovodstvene vrednosti po trenutno važećim poreskim stopama na dan bilansa i priznaje se kao prihod ili rashod i uključen je u neto dobitak.
3. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja – Uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima i prikazani su u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.7. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i druge troškove koji nastaju u pravnom licu u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima, i priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.8. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovne poslovne aktivnosti Društva, a to su prihodi od prodaje roba i usluga, prihodi od aktiviranja učinka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kamata, kursnih razlika i ostali prihodi.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovne poslovne aktivnosti Društva a to su troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade, troškovi kamata, kursnih razlika i ostali troškovi.

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka trajanja upotrebe sredstva, a počev od narednog meseca kada je sredstvo pribavljeno. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se pojedinačno. Stope amortizacije su sledeće:

- Građevinski objekti 1,2% - 5%
- Oprema 8% - 20%
- Vozila 10% - 12%
- Ostala oprema 33,33%

I Nabavna vrednost

| | Zemlja | G.Objekti | Postrojenja i oprema | Ostala oprema | Oprema u pripremi | Biološka sredstva u pripremi | Ukupno |
|------------------------------|---------|-----------|----------------------|---------------|-------------------|------------------------------|---------|
| Stanje 01.01.2015 | 245.020 | 271.444 | 173.339 | 4.817 | 500 | 2.237 | 697.357 |
| Povećanje | 14.100 | | 18.865 | | | 688 | 33.653 |
| Ostalo povećanje (smanjenje) | (936) | | | | (500) | | (1.436) |
| Stanje 31.12.2015 | 258.184 | 271.444 | 192.204 | 4.817 | 0 | 2.925 | 729.574 |

II Ispravka vrednosti

| | | | | | | | |
|-------------------|--|---------|---------|-------|--|--|---------|
| Stanje 01.01.2015 | | 96.709 | 113.579 | 3.895 | | | 214.183 |
| Amortizacija | | 10.014 | 8.674 | 99 | | | 18.787 |
| Stanje 31.12.2015 | | 106.723 | 122.253 | 3.994 | | | 232.970 |

III Sadašnja vrednost

| | | | | | | | |
|-------------------|---------|---------|--------|-----|-----|-------|---------|
| Stanje 01.01.2015 | 245.020 | 174.735 | 59.760 | 922 | 500 | 2.237 | 483.174 |
| Stanje 31.12.2015 | 258.184 | 164.721 | 69.951 | 823 | 0 | 2.925 | 496.604 |

U toku 2015. godine kupljeno je poljoprivredno zemljište u vrednosti od 13.246, opreme u vrednosti 18.865.
Amortizacija građevinskih objekata iznosi 10.014.

Amortizacija opreme 8.674

Amortizacija druge opreme 99

Na osnovu predloga komisije za popis nekretnina, postrojenja i opreme, a odluke Odbora direktora doneta je odluka da se oprema bez sadašnje vrednosti stavi van upotrebe ali da se i dalje vode u knjigama sve do njihove prodaje bilo kao opreme ili staro gvožđe.

Ulaganje u višegodišnje zasade čini iznos od 2.925.

4.4.1. Nematerijalna ulaganja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrednost | 228 | 228 |
| Ispravka vrednosti | 69 | 40 |
| Sadašnja vrednost | 159 | 188 |

4.4.2. Osnovno stado

| | <u>31.12.2015.</u> |
|----------------|--------------------|
| Ovce | 376 |
| Jagnjad | 99 |
| Ovnovi | 19 |
| Ukupno: | 494 |

4.2. Dugoročni finansijski plasmani

| Učešće u kapitalu | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|
| Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 1.984 | 1.985 |
| Ispravka vrednosti | 1.507 | 1.507 |
| Stanje na dan bilansa | 477 | 478 |

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica

| Naziv i sedište | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------|------------|------------|
| Žitoprodukt AD Zrenjanin | 477 | 477 |
| Univerzal banka AD Beograd | / | 1 |
| Stanje na dan bilansa | 477 | 478 |

4.3. Zalihe

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Zalihe materijala | 11.291 | 11.915 |
| Nedovršena proizvodnja | 31.373 | 23.448 |
| Gotovi proizvodi | 39.348 | 5.311 |
| Roba | 30.037 | 2.760 |
| Avansi | 442 | 442 |
| Ukupno: | 112.491 | 43.876 |

Povećanje vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist poslovnih prihoda u bilansu uspeha (konto 630). Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2015. godine izvršen

je od strane imenovane komisije. Elaborat o popisu usvojen je 29.01.2016. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom stanju.

4.4. Potraživanja

Ovu poziciju bilansa stanja na dan 31.12.2015. godine čine sledeća potraživanja:

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od kupaca | 17.973 | 9.136 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (936) | (936) |
| Druga potraživanja | 114 | 99 |
| Kratkoročni finansijski plasmani – OOK | 42.725 | 36.515 |
| Ispravka potraživanja | (74) | (74) |
| Ukupno: | 59.802 | 44.740 |

Potraživanja od kupaca

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kupci ostala povezana pravna lica | / | 101.907 |
| Kupci u zemlji | 17.973 | 9.136 |
| Ispravka vrednosti kupaca u zemlji | (936) | (936) |
| Ukupno: | 17.037 | 110.107 |

AD „Banatski Despotovac“ ima uslaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima osim sa:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| - Veta Spas doo | 3 |
| - Mesna Zajednica Banatski Despotovac | 2 |
| - Produkt doo | 103 |
| - PG Rašić Branko | 4.103 |
| - Ortaggi Sani Čestereg | 578 |
| - PG Rašić Svetozar | 1.177 |
| Ukupno: | 5.966 |

Za potraživanja od kupaca nije formirana ispravka vrednosti iako je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana iz razloga što se smatra da će potraživanja biti naplaćena u skorije vreme.

4.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Tekući računi | 13.107 | 1.227 |
| Oročena sredstva | 20.160 | 26.007 |
| Devizni račun | 4 | / |
| Ukupno: | 33.271 | 27.234 |

Sredstva su oročena u Sberbanci u iznosu od 165.756,40 EUR-a kao garantni namenski depozit i služe za obezbeđenje obaveza prema banci po osnovnom ugovoru o kreditu.

4.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Unapred plaćenje premije osiguranja | 280 | 244 |
| Razgraničeni PDV | 32 | 100 |
| Potraživanja za PDV | 2.417 | / |
| Unapred plaćen zakup zemlje | 230 | 971 |
| Ukupno: | 2.959 | 1.315 |

4.7. Vanbilansna akiva

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Zemlja uzeta u zakup | 1.853 | 5.186 |
| Roba drugih lica u silosu | 88.307 | 70.975 |
| Kamata – finansijski lizing | / | 344 |
| Kamate banke | / | 5.599 |
| Data jemstva | 77.373 | 77.373 |
| Ukupno: | 167.533 | 159.477 |

4.8. Odložena poreska sredstva

Nakon obračuna amortizacije u računovodstvenom i poreskom smislu, konstantovana je odbitna privremena razlika. Poreska osnovica veća je od knjigovodstvene za 4.708 te se vrši priznavanje odloženih poreskih sredstava u iznosu od 706. U 2014. godini ta razlika je bila 726 te se vrši smanjenje na odloženim poreskim sredstvima za 19. Preduzeće kontinuirano iz godine u godinu vrši investiciona ulaganja iz kojih proističe poreski kredit dovoljan za pokriće poreza na dobitak ostvaren u tekućoj godini. Usled nestabilnog tržišta i velikih oscilacija cena poljoprivrednih proizvoda nije moguće uraditi detaljnu analizu i projekciju poslovanja narednih godina. U skladu sa tim, a i zbog promene poreskih zakona, Odbor direktora donosi Odluku da se ne vrši priznavanje poreskih sredstava po neiskorišćenim poreskim kreditima tekuće, a ni ranijih godina.

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| - bruto dobit poslovne godine | 2.478 | 3.181 |
| - usklađivanje rashoda | | |
| - računovodstvena amortizacija | 18.815 | 20.891 |
| - poreska amortizacija | 18.945 | 12.304 |
| - poreska osnovica | 2.381 | 12.324 |
| - poreska stopa | 15 | 15 |
| - obračunati porez | 357 | 1.849 |
| - ukupna umanjenja obrač. poreza | 357 | 1.849 |
| - tekući rashod perioda | | |
| - odloženi poreski rashod perioda | 19 | 726 |
| - neto dobit bez odloženog poreskog rashoda | 2.478 | 3.181 |
| - neto dobit | 2.459 | 3.913 |

5. KAPITAL

Struktura kapitala je sledeća:

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| 5.1. Osnovni kapital | 119.166 | 131.792 |
| 5.2. Revalorizacione rezerve | 190.158 | 191.013 |
| 5.3. Nerealizovani gubici po osnovu HOV | (1.083) | (1.088) |
| 5.4. Neraspoređeni dobitak | 75.234 | 71.920 |
| 5.5. Otkupljene sopstvene akcije | / | 12.626 |
| Ukupno: | 383.475 | 381.011 |

Struktura neraspoređenog dobitka je sledeća:

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 72.775 | 68.007 |
| <u>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</u> | <u>2.459</u> | <u>3.913</u> |
| Ukupno: | 75.234 | 71.920 |

5.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital čine:

- akcije većinskog vlasnika 102.177
- sitni akcionari 16.989

5.2. Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve u iznosu od 190.158 se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti zemlje.

5.3. Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju u iznosu od 1.083 predstavljaju negativan efekat koji se nije mogao pokriti pozitivnim efektima promene fer vrednosti konkretne HOV.

5.4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine

Neraspoređeni dobitak tekuće godine iznosi 2.459 RSD

6. REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS-19. Iznos rezervisanja koji bi se iskazao po navedenim osnovama su beznačajna. Neiskazivanje njihovog efekta ne dovodi u pitanje realnost finansijskog izveštaja, stoga

preduzeće donosi odluku da se ti efekti ne priznaju jer bi koristi od tih informacija bile manje od troškova za procenu rezervisanja.

7. DUGOROČNI KREDITI

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dugoročni kredit – Intesa banka | 49.922 | 63.833 |
| Dugoročni kredit – Intesa banka | 15.655 | 20.018 |
| Dugoročni kredit – Komercijalna banka | 21.923 | 28.032 |
| Dugoročni kredit – Sberbanka | 14.243 | 19.235 |
| Ukupno: | 101.743 | 131.118 |

Dugoročni kredit Intesa banka AD Beograd

Ugovor broj IKL – 02072012 od 02.07.2012. godine na 1.000.000,00 EUR. 780.000 EUR za nabavku opreme italijanskog porekla iz Italije po kreditnoj partiji br. 55 – 501 – 0029421.2 i 220.000 EUR za pokrivanje troškova u zemlji – obrtnih sredstava u dinarskoj protivvrednosti po kupovnom kursu NBS i kreditnoj partiji br. 55 – 420 – 2800000.1. Rok vraćanja kredita je 16.03.2020. u koji je uračunat period mirovanja otplate glavnice kredita do 24 meseca. Prva rata dospeva 16.09.2014. godine. Kamata je 4,56% godišnje na devizni kredit i 4,49% godišnje na dinarski kredit. Datumi 16.03 i 16.09. su datumi obračuna kamate. Instrumenti obezbeđenja su:

- 10 ovlašćenja direktnog zaduženja
- 10 blanko, solo menica
- Ugovor o jemstvu SP „Signal“ doo Odžaci, Prva Vojvođanska doo Stapar i ugovor o jemstvu zaključen sa Erić Milojkom iz Odžaka

Dugoročni kredit – Komercijala banka

Ugovor o investicionom kreditu broj 00 – 410 – 840004.1 od 13.05.2013. godine na 309.000 EUR-a. Kredit je namenjen za kupovinu nove poljoprivredne mehanizacije i opreme iz poljoprivredne kreditne linije KFM u iznosu dinarske protivvrednosti. Kredit se odobrava sa rokom vraćanja 84 meseca od datuma puštanja prve tranše kredita u tečaj, uključujući grejs period, koji za glavicu traje 12 meseci. Rok otplate kredita je 13.05.2020. godine. Kamata na kredit po ovom ugovoru obračunava se po stopi čija visina na dan ugovaranja kredita iznosi 6,25% godišnje i ista uključuje nominalnu kamatnu stopu na nivou šestomesečnog EURIBOR-a koja na dan zaključenja ugovora iznosi 0,30% uvećana za 5,95% p.p. na godišnjem nivou. Instrumenti obezbeđenja su:

- 14 blanko sopstvenih menica i upis na pravo nepokretnosti

Dugoročni kredit – Sberbanka

Dugoročni kredit za refinansiranje po ugovoru broj 285 – 0000000114638 – 28 od 17.07.2014. godine na iznos od 216.000 EUR-a. Nominalna kamatna stopa iznosi 4,5% + 0,053% (EURIBOR). Kredit se odobrava na 60 meseci, poslednja rata stiže na naplatu 30.07.2019. godine. Instrumenti obezbeđenja su:

- Blanko solo menice

- Namenski depozit u iznosu od 215.010 EUR-a
- Jemstva

7.1. Ostale dugoročne obaveze

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| VB LIZING | 13.444 | 3.306 |

VB LIZING ugovor broj 14273 od 05.06.2012. godine. Iznos finansiranja je 6.350,25 EUR-a na 48 meseci. Nominalna kamatna stopa je 7,38%. Dospeće u 2016. godini je 751,85 EUR-a, do kraja otplate još 751,85 EUR-a. Kamata koja dospeva u 2016. godini je 14,10 EUR-a.

VB LIZING ugovor broj 14569 od 17.08.2012. godine. Iznos finansiranja je 49.560 EUR-a na 60 meseci. Nominalna kamatna stopa je 6,90%. Stanje na dan 31.12.2015. godine je 20.166 EUR-a. Poslednja rata stiže za naplatu 15.08.2017. godine. Dospeće u 2016. godini je 10.025 EUR-a, do kraja otplate još 10.140,63 EUR-a. Kamata koja dospeva u 2016. godini je 930,76 EUR-a.

VB LIZING ugovor broj 1767900 od 22.10.2014. godine na iznos od 8.060 EUR-a. Nominalna kamatna stopa je 6,76%. Stanje na dan 31.12.2015. godine je 6.415 EUR-a. Poslednja rata stiže za naplatu 15.10.2019. godine. Dospeće u 2016. godini je 1.517,10 EUR-a, do kraja otplate jos 4.897,49 EUR-a. Kamata koja dospeva u 2016. godini je 387,18 EUR-a.

INTEZA LIZING ugovor broj 07011/15 od 10.12.2015. godine na iznos od 80.255,70 EUR-a. Nominalna kamatna stopa je 4,99%. Početak otplate je 05.01.2016. godine, zadnja rata 06.07.2020. godine. Otplata se vrši u polugodišnjim anuitetima. U 2016. godini otplata iznosi 11.470,82 EUR-a, a kamata 3.024,88 EUR-a.

INTEZA LIZING ugovor broj 07013/15 od 10.12.2015. godine na iznos od 67.136,86 EUR-a. Nominalna kamatna stopa je 4,99%. Početak otplate je 05.01.2016. godine, zadnja rata 06.07.2020. godine. Otplata se vrši u polugodišnjim anuitetima. U 2016. godini otplata iznosi 9.604,24 EUR-a, a kamata 2.532,62 EUR-a.

7. KRATKOROČNE OBAVEZE

7.2. Kratkoročne finansijske obaveze

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | / | 8.668 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u 2016. | 30.091 | 78.074 |
| Deo lizinga koji dospeva u 2016. | 7.807 | 3.546 |
| Ukupno: | 37.898 | 90.288 |

Deo dugoročnih kredita u iznosu 30.091 se odnosi se na:

- | | |
|--|--------|
| - Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Intesa banke | 14.263 |
| - Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Intesa banke | 4.473 |
| - Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Komercijalne banke | 6.264 |

| | |
|---|---------------|
| - Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016. godini od Sberbanke | 5.091 |
| <u>Ukupno:</u> | <u>30.091</u> |

7.3. Obaveze iz poslovanja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dobavljači u zemlji | 15.722 | 51.117 |
| Dobavljači u inostranstvu | 943 | 937 |
| Dobavljači povezana pravna lica | 148.118 | 37.567 |
| <u>Ukupno:</u> | <u>164.783</u> | <u>89.621</u> |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima osim sa:

| | |
|------------------------|---------------|
| - Sur Li | 6 |
| - Savacoop Doo | 10.326 |
| - Telenor Doo | 65 |
| - Agromarket doo | 2 |
| - Herc Security doo | 12 |
| - DDOR Novi Sad | 45 |
| - <u>Limagrain doo</u> | <u>800</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>11.256</u> |

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan Bilansa stanja.

7.4. Ostale kratkoročne obaveze

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada – bruto | 3.285 | 3.069 |
| Ostale obaveze | 2.000 | 2.163 |
| Obaveze za PDV | / | 2.693 |
| <u>Ukupno:</u> | <u>5.285</u> | <u>7.925</u> |

Ostale obaveze obuhvataju:

| | |
|--|--------------|
| - Obaveze po osnovu kamata | 1.615 |
| - Obaveze po osnovu neizvrš. direktorima | 33 |
| - Obaveze po osnovu ugovora o delu | 20 |
| - <u>Obaveze iz renta</u> | <u>329</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>2.000</u> |

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>7.4.1. Obaveze za ostale poreze i doprinose</u> | <u>174</u> | <u>167</u> |
| <u>Ukupno:</u> | <u>174</u> | <u>167</u> |

7.5. Pasivna vremenska razgraničenja

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Obračunati prihodi budućeg perioda | 160 | 161 |
| Razgraničene obaveze za PDV | 1 | 41 |
| Ukupno: | 161 | 202 |

Obračunati prihodi budućeg perioda sa odnose na izdatu zemlju u zakup za 2016. godine.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan Bilansa stanja.

7.6. Vanbilansna pasiva

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Zemlja uzeta u zakup | 1.853 | 5.186 |
| Roba drugih lica u silosu | 88.307 | 70.975 |
| Kamata – finansijski lizing | / | 344 |
| Kamata – banke | / | 5.599 |
| Dato jemstvo | 331.311 | 77.373 |
| Ukupno: | 421.471 | 159.477 |

Zemlja je uzeta u zakup od države i fizičkih lica, dok je jemstvo dato SP „Signal“ doo Odžaci i „Bratstvo Jedinstvo“ AD Neuzina.

8. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

8.1. Poslovni prihodi

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga | 381.932 | 449.936 |
| Prihodi od premija, subvencija | 933 | 899 |
| Drugi poslovni prihodi | 7.565 | 12.394 |
| Ukupno: | 390.430 | 463.229 |

Drugi poslovni prihodi se odnose na usluge skladištenja žitarica u iznosu 7.565

8.2. Nabavna vrednost prodane robe

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrednost prodane robe | 108.186 | 51.325 |
| Nabavna vrednost robe iz otkupa | 115.535 | 154.864 |
| Nabavna vrednost prod.robe iz maloprodaje | 12.152 | 12.961 |
| Ukupno: | 235.873 | 219.150 |

8.2.1. Prihodi od aktiviranja učinka

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od aktiviranja učinka; robe | 168 | / |
| Ukupno: | 168 | / |

8.3. Promena vrednosti zaliha učinka

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Povećanje vrednosti zaliha ned. i g. proizvoda i usluga | 41.962 | / |
| Smanjenje vrednosti zaliha ned. i g. proizvoda i usluga | / | 36.904 |

8.4. Troškovi materijala i energije

| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Troškovi materijala | 702 | 677 |
| Veštačko đubrivo | 36.425 | 24.009 |
| Zaštitna sredstva | 20.394 | 19.204 |
| Semena | 20.618 | 15.933 |
| Troškovi rezervnih delova | 4.560 | 3.985 |
| Otpis alata i inventara | 365 | 340 |
| Otpis autoguma | 1.553 | 1.371 |
| Kancelarijski material | 276 | 234 |
| Troškovi električne energije | 1.419 | 1.565 |
| D-2 i evro dizel | 18.166 | 21.167 |
| Ulja i masti | 925 | 1.064 |

| | | |
|-------------------|----------------|---------------|
| Utrošen benzin | 530 | 676 |
| Utrošeni auto gas | 193 | 161 |
| Utrošeno grejanje | 1.941 | 349 |
| Utrošena voda | 171 | 349 |
| Ukupno | 108.238 | 96.929 |

8.5. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Troškovi zarada i naknade zarada | 29.972 | 28.371 |
| Troš. poreza i dop. na zar. i nak. na teret poslodavca | 5.365 | 5.108 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 380 | 375 |
| Troškovi naknada neizvršnih direktora | 626 | 415 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 909 | 1.241 |
| Ukupno | 37.252 | 35.510 |

Troškovi naknada po ugovoru o delu se odnose na troškove stručnog savetovanja u ratarskoj proizvodnji. Troškovi naknada neizvršnih direktora po odluci skupštine.

| | | |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Broj zaposlenih: | 42 | 41 |

8.6. Troškovi proizvodnih usluga

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Troškovi usluga na izradi učinka | 1.063 | 1.115 |
| Troškovi trans.usluga u zemlji i PTT | 659 | 2.229 |
| Troškovi održavanja osnovnih sredstava | 1.425 | 1.698 |
| Troškovi zakupnina | 15.861 | 13.401 |
| Ostale usluge | 2.019 | 1.731 |
| Ukupno | 21.027 | 20.174 |

8.7. Trošak amortizacije

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom na nabavnu vrednost osnovnih sredstava za 2015. godinu i ona iznosi 18.815.

Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja 28.

Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme 18.787.

8.8. Nematerijalni troškovi

| | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 2.854 | 2.802 |
| Troškovi reprezentacije | 472 | 435 |
| Troškovi premije osiguranja | 1.206 | 1.180 |
| Troškovi platnog prometa | 692 | 762 |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi članarine | 8 | 7 |
| Troškovi poreza | 1.302 | 1.109 |
| Troškovi doprinosa | / | 7 |
| <u>Ostali nematerijalni troškovi</u> | <u>615</u> | <u>1.149</u> |
| Ukupno | 7.149 | 7.451 |

Ostale nematerijalne troškove čine: sudski troškovi, takse i sponzorstva. Troškovi neproizvodnih usluga su troškovi: brokera, geodetskog zavoda, advokatske usluge, usluge za angažovanje lica za bezbednost na radu.

8.9. Finansijski prihodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 738 | 1.848 |
| Prihodi od kasa skonta | 227 | 156 |
| Ukupno | 965 | 2.004 |

8.10. Finansijski rashodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Rashodi kamata | 8.470 | 13.350 |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 1.365 | 15.141 |
| <u>Ostali finansijski rashodi</u> | <u>2</u> | <u>50</u> |
| Ukupno | 9.837 | 28.541 |

8.11. Ostali prihodi

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | / | 1.614 |
| Dobici od prodaje materijala | / | 415 |
| Viškovi | 5.690 | 2.107 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 292 | 15 |
| <u>Ostali prihodi</u> | <u>1.640</u> | <u>925</u> |
| Ukupno | 7.622 | 5.076 |

Viškovi su konstantovani prilikom popisa od strane popisne komisije u toku 2015. godine.

8.12. Ostali rashodi

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Gubici od prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme / | / | 961 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | / | 48 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja materijala i robe | / | 75 |
| <u>Ostali rashodi</u> | <u>472</u> | <u>495</u> |
| Ukupno | 472 | 1.579 |

Ostale rashode čine donacije i obezvređenje osnovnog stada.

8.13. Dobitak iz redovnog poslovanja

| | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Dobitak iz redovnog poslovanja | 2.478 | 3.181 |

8.14. Odloženi poreski rashod perioda

| | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Odloženi poreski rashod perioda | 19 | 732 |

8.15. Neto dobitak

| | | |
|--------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| Neto dobitak | 2.459 | 3.913 |

Nakon zaključenja računa uspeha za 2015. godinu utvrđen je dobitak u iznosu od 2.459. Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak preduzeća zbog velikog poreskog kredita tekuće i ranijih godina.

8.16. Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji za 2015. godinu iznosi 20,64

9. OSTALA OBELODANJIVANJA

9.1. Devizni kursevi

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2015.

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31.12.2015.</u> | <u>31.12.2014.</u> |
| EUR srednji kurs NBS | 121,6261 | 120,9583 |

9.1.1. Skupština akcionara na svojoj redovnoj sednici od 16.06.2015. godine donela je Odluku o poništavanju 12.626 sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitala Društva. Ova odluka je objavljena na sajtu AD „Banatski Despotovac“ 17.06.2015. godine.

9.2. Obelodanjivanje informacija o povezanim stranama

- Povezana pravna lica AD „Banatski Despotovac“ su: SP „SIGNAL“ doo Odžaci; „PRVA VOJVODANSKA“ doo Odžaci; „MAJS“ doo Odžaci; ALMEK GROUP doo Novi sad (po funkciji); „TETRA“ Odžaci (po funkciji); OPŠTINSKI FUDBALSKI SAVEZ ODŽACI (po funkciji).
- Sa povezanim licima po funkciji nemamo nikakvih transakcija.
- Sa ostalim povezanim pravnim licima obavljene su sledeće transakcije:
 - Prodaja robe i usluga u vrednosti 294.288 bez PDV. Roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su bili na raspolaganju i trećim licima;
 - Nabavka robe i usluga u vrednosti 119.195 bez PDV.
- Stanje obaveza i potraživanja prema povezanim pravnim licima na kraju godine:
 - Obaveze 148.118;
 - Potraživanje /

9.3. Sudski sporovi

Doo „Transpetrol“ Sečanj (kao stečajni dužnik).

9.4. Obaveze po osnovu zakupu

Društvo uzima u zakup opremu za vršenje mašinskih usluga koju nema u svom mašinskom parku. Izdaci po tom osnovu koji terete Bilans uspeha obelodanjeni su u napomenama.

9.5. Hipoteke

Na dan 31.12.2015. godine nad imovinom Društva konstantovane su sledeće hipoteke

| R.B. | Osnov hipoteke | Imovina pod hipotekom | Iznos kredita | Ostatak duga |
|------|------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| 1. | Dugoročni kredit | Zemlja | 1.000.000 EUR | 692.729 EUR |
| 2. | Dugoročni kredit | Zemlja | 309.000 EUR | 231.750 EUR |
| 3. | Jemstvo | Zemlja | 410.000 EUR | |
| 4. | Jemstvo | Zemlja | 85.000 EUR | |

9.6. Data jemstva

SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 410.000 EUR-a
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 30.000.000 RSD
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 1.000.000 EUR-a
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 1.000.000 EUR-a
 SP „Signal“ doo Odžaci na iznos od 85.000 EUR-a
 AD „Bratstvo i Jedinstvo“ Neuzina na iznos od 27.154 EUR-a

9.7. Rezervisanja

Društvo nije izvršilo obračun rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS-19. Iznos rezervisanja koji bi se iskazao po navedenim osnovama je beznačajan. Neiskazivanje njihovog efekta ne dovodi u pitanje realnost finansijskih izveštaja, stoga Društvo donosi odluku da se ti efekti ne priznaju jer bi korist od tih informacija bile manje od troškova za procenu rezervisanja.

9.8. Ostalo

Organ upravljanja je Odbor Direktora.

Društvo nije imenovalo lice nadležno za unutrašnji nadzor, jer te poslove u skladu sa sistematizacijom poslova obavlja šef računovodstva.

Spoljni nadzor u skladu sa zakonskim propisima obavlja revizor kojeg imenuje Skupština AD „Banatski Despotovac“ na svom redovnom godišnjem zasjedanju.

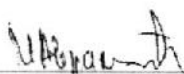
Društvo je preuzelo sve potrebne aktivnosti radi obezbeđenja kontinuiranog i održivog razvoja, uspostavljanjem ravnoteže između korporativnog upravljanja i sistema kontrole i nadzora uz najbolje moguće korišćenje ljudskih, finansijskih i ostalih raspoloživih resursa.

9.9. Interna kontrola

Da bi Društvo efikasno poslovalo i da bi se izbegle zloupotrebe u poslovanju, kao i moguće greške, u toku godine vrši se redovna kontrola od strane rukovodilaca po sektorima prilikom prijema i izdavanja robe, sirovina i materijala kao i gotovih proizvoda. Direktor često imenuje komisiju za popis koja vrši usaglašavanje stanja robe i gotovih proizvoda na zalihama.

U Banatskom Despotovcu, 25.02.2016. godine.

(mesto i datum)



(lice odgovorno za sastavljanje napomena)



(zakonski zastupnik)

ARTIČKI
 BANATSKI DESPOTOVAC
 BANATSKI DESPOTOVAC

AD "BANATSKI DESPOTOVAC"
BANATSKI DESPOTOVAC
TRG DUŠANA ČUBIĆA BR. 1
MATIČNI BROJ: 08035512

IZJAVA ODGOVORNIH LICA

1. AVRAMOVIĆ MILENA – ŠEF RAČUNOVODSTVA

Organizuje računovodstvene poslove, stara se o vođenju poslovnih knjiga, stara se o pravilnoj primeni finansijskih računovodstvenih propisa, prati zakonske promene.

2. MILAN NIKOLIĆ – OVLAŠĆENI DIREKTOR

Organizuje i vodi poslovanje Društva, zastupa i predstavlja Društvo, staranje o zakonitosti rada Društva, obavlja i druge poslove u skladu sa zakonom, Statutom, i odlukama Odbora direktora.

Izjavljujem da, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva uključena u konsolidovane izveštaje.

Datum: 26.04.2016.

Šef računovodstva

Milena Avramović

Ovlašćeni direktor

Milan Nikolić

AD "BANATSKI DESPOTOVAC"
BANATSKI DESPOTOVAC
TRG DUŠANA ČUBIĆA BR.1
MATIČNI BROJ: 08035512

IZJAVA

Do 30.04.2016. godine nije održana Skupština AD "Banatski Despotovac" Banatski Despotovac povodom usvajanja finansijskog izveštaja za 2015. godinu. Po održavanju Skupštine AD "Ban.Despotovac" biće Vam poslat potpisan izveštaj o održanoj skupštini zajedno sa Odlukom o raspodeli dobiti.

Datum: 26.04.2016.

Ovlašćeni direktor

Milan Nikolić