

---

DUNAV A.D.  
TRG OSLOBOĐENJA 9  
25260 APATIN  
MB 08027595  
PIB 100963897

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
DUNAV A.D.  
ZA 2015. GODINU**



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin  
Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija  
telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181  
žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30  
PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

Poštovani akcionari,

Pred Vama je Godišnji izveštaj za 2015. Godinu, sastavljen u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala (»Sl.glasnik RS«,br.31/2011 i 112/2015) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ( »Sl. Glasnik RS«,br. 14/2012 i 5/2015).

Godišnji izveštaj za 2015. godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Planirani termin održavanja redovne sednice Skupštine akcionara je druga polovina juna meseca 2016. godine.

## **SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA DUNAV A.D. ZA 2015. GODINU**

- I Finansijski izveštaj za 2015. godinu sa napomenama**
- II Izveštaj o reviziji za 2015. godinu (FINODIT DOO, Beograd, MB 17139835)**
- III Izveštaj o poslovanju Društva u 2015. godini**
- IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja**
- V Odluka nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja (napomena)**
- VI Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka (napomena)**



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

---

## I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДНЈУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		51873	60341	73180
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	14976	23932
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005			6319	12639
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			8657	11293
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		51058	44473	48326
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		8657		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		40723	42709	44698
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1678	1764	3628
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	892	922
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			892	922
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		815	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		815		
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042			10	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		316676	335098	368979
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		10478	21578	76626
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6893	13203	18129
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				14953
12	3. Готови производи	0047		3436	6912	35888

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048			1376	7656
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		149	87	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		291527	310633	290603
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		268484	267010	250388
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		8396	8396	8396
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		2951	2935	2781
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2815	2797	1806
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		8881	29495	27232
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		14218	125	92
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		3	92	338
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			1310	1201
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		350	1360	119
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		368549	395449	442159
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		14606		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		229402	229402	229402
300	1. Акцијски капитал	0403		227971	227971	227971
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1431	1431	1431
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		305	305	305
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		23890	23890	23890
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		23890	23890	23890
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		397712	342870	271417
350	1. Губитак ранијих година	0422		343088	271417	247897
351	2. Губитак текуће године	0423		54624	71453	23520
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		512664	484722	459979
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		5354	1099	61
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			1099	61
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5354		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1800	2060	590
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		446107	442638	424335
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		165847	164936	156324
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		6177	6177	6177
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		246957	245601	232776
435	5. Добављачи у земљи	0456		21758	21128	22743
436	6. Добављачи у иностранству	0457		5368	4796	6315
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		28980	20571	17560
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		248		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		29457	18354	17433
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		718		
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463		144115	89273	17820
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		368549	395449	442159
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		14806		

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		70962	61345
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		395	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		395	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		63543	57412
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		8034	3694
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		55509	53718
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		1249	
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		5774	3933

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
				1	2	3
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		91663	127420	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3236		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1997		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		6912	43929	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		32553	34101	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3310	3793	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		27224	26701	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3268	4010	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		10646	12625	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6511	2261	
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		20701	66075	
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		1557	18546	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		3	16809	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			16621	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			153	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037		3	35	
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		1554	1737	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		17050	22200	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	21438	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			8613	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
				1	2	3
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				12825
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			14724	308
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			2326	454
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048				
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			15493	3654
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050				
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052			17925	956
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053			36355	2680
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054				
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			54624	71453
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056				
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057				
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058				
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			54624	71453
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		54624	71453
	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 _____ дана _____ 20 _____ године			Законски заступник 		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕЃАЈА АПАТИН

Седиште Апатин , Трг Ослобођења 9

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		54624	71453
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		54624	71453
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					

Законски заступник



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА И ПРОИЗВОДЊУ НАМЕЃТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	43680	65496
1. Продаја и примљени аванси	3002	16946	61107
2. Примљене камате из пословних активности	3003		35
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27634	4354
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	47795	67925
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	9382	44179
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	15907	22776
3. Плаћене камате	3008	14724	526
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7782	444
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4115	2429
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	847
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		847
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1362	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1362	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		847
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1362	



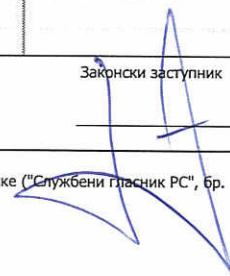
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	6224	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	2614	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3610	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	6224	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	49904	66343
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	49157	67925
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	747	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		1582
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	92	338
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	1490	1736
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	2326	400
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3	92

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П.

Законски заступник




# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕЃАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	229402	4020		4038	305	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	229402	4024		4042	305	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	229402	4028		4046	305	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	229402	4032		4050	305	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве	
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	229402	4036		4054	305

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	271417	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	23890
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	271417	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	23890
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	71453	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	342870	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	23890
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	342870	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	23890

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП		АОП		АОП	
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	54842	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	397712	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	23890

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

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



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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	17820
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	17820
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	89273
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	89273
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			54842
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			144115
у _____ дана _____ 20 _____ године				Законски заступник	



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

# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

## ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	40	<ul style="list-style-type: none"><li>•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања</li><li>•попуњавају сва правна лица и предузетници</li></ul>
-------------------------------------	----	--

## РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	2	<ul style="list-style-type: none"><li>•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)</li><li>•Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</li><li>•Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.</li></ul>
-------------------------------------	---	---

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	70962	<ul style="list-style-type: none"><li>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5</li><li>•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li></ul>
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	368549	<ul style="list-style-type: none"><li>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5</li><li>•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li></ul>
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	395449	<ul style="list-style-type: none"><li>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6</li><li>•новооснована правна лица немају овај податак</li><li>•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li></ul>

## ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

\* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none"><li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6</li></ul>
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none"><li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6</li></ul>
Пословна имовина - на почетку периода претходне		



---

*AKCIONARSKO DRUŠTVO DUNAV INDUSTRIJA ZA PRERADU  
DRVETA I PROIZVODNJU NAMEŠTAJA APATIN*

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

## OPŠTE INFORMACIJE

AD DUNAV APATIN (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Apatinu, ul.Trg oslobođenja br. 9, je otvoreno akcionarsko društvo.

Matični broj: 08027595

PIB: 100963897

BAR kod PDV: 125164011

Registracija: B.D. 7842/2005

Društvo je osnovano Rešenjem vlade FNRJ pod brojem 75, dana 03.09.1946.godine, a svojinsku transformaciju u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini imalo je 14.05.1991.godine, upisom u sudski registar Privrednog suda u Somboru pod brojem FI 798/79.

23.02.2005.godine sklopljen je Ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije između "ItalSvenska" S.p.A., Via Giuseppe Garibaldi 2, Mariano del Friuli 34070 iz Italije i Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

Osnovna delatnost je proizvodnja kuhinjskog nameštaja (šifra 3102).

U skladu sa važećim kriterijumima primenjenim prilikom razvrstavanja pravnih

lica: u 2012. godini Društvo je razvrstano u srednje pravno lice

u 2013. Godini Društvo je razvrstano u malo pravno lice u

2014. Godini Društvo je razvrstano u MALO pravno lice.

U 2015. Godini Društvo je razvrstano u malo pravno lice

Prosečan broj zaposlenih po godinama:

U 2012. Godini je 59 radnika

U 2013. Godini je 43 radnika

U 2014. Godini je 35 radnika

U 2015. Godini je 40 radnika

Na dan 31,12,2015.godine Društvo je imalo 42 radnika.

Većinski vlasnik Društva je ItalSvenska S.r.L. – in liquidazione (ranije: ItalSvenska S.p.A.), sa udelom 79,84% u kapitalu.

## OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, što je u nastavku Napomena navedeno, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Društvo nije vršilo izmene u uporednim podacima, osim u smislu prevođenja podataka iz obrasca finansijskih izveštaja koji je važio u predhodnim godinama, na obrasce finansijskih izveštaja koji se dostavljaju za poslovnu 2015.godinu (novi obrasci finansijskih izveštaja od poslovne 2014.godine).

Uporedne podatke čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014.godinu, kao i početno stanje u 2014.godini (obrazac Bilansa stanja).

### Preračunavanje stranih valuta:

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 NBS na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Srednji kurs NBS na dan 31,12,2012, iznosi 113,7183 rsd/eur

Srednji kurs NBS na dan 31,12,2013, iznosi 114,6421 rsd/eur

Srednji kurs NBS na dan 31,12,2014, iznosi 120,9583 rsd/eur

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2015. iznosi 121,6261 rsd/eur

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

## UPRAVLJANJE DRUŠTVOM:

Organi društva su:

- 1) skupština,
- 2) nadzorni odbor,
- 3) izvršni odbor,
- 4) generalni direktor.

## 1. SKUPŠTINA:

Skupštinu čine svi akcionari društva.

Svaka akcija daje pravo na jedan glas

Skupština odlučuje o (izvod iz Statuta Društva, član 39.):

- 1) izmenama statuta,
- 2) povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala,
- 3) broju odobrenih akcija,
- 4) promenama prava ili povlastica bilo koje klase akcija,
- 5) statusnim promenama i promenama pravne forme,
- 6) sticanju i raspolaganju imovinom velike vrednosti,
- 7) raspodeli dobiti i pokriću gubitaka,
- 8) usvajanju finansijskih izveštaja, kao i izveštaja revizora ako su finansijski izveštaji bili predmet revizije
- 9) usvajanju izveštaja nadzornog odbora
- 10) naknadama članovima nadzornog odbora, odnosno pravilima za njihovo odredjivanje, uključujući i naknadu koja se isplaćuje u akcijama i drugim hartijama od vrednosti Društva,
- 11) imenovanju i razrešenju članova nadzornog odbora,
- 12) pokretanju postupka likvidacije, odnosno podnošenju predloga za stečaj Društva,
- 13) izboru revizora i naknadi za njegov rad,
- 14) drugim pitanjima koja su u skladu sa zakonom i ovim statutom stavljena na dnevni red skupštine,
- 15) drugim pitanjima u skladu sa zakonom i ovim statutom.

Skupština ne može pitanja iz svoje nadležnosti da prenese na druge organe

## Društva. 2. NADZORNI ODBOR

Izvod iz člana 63. Statuta Društva:

Nadzorni odbor:

- 1) utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve društva i nadzire njihovo ostvarivanje;
- 2) nadzire rad izvršnih direktora;
- 3) vrši unutrašnji nadzor nad poslovanjem društva;
- 4) ustanovljava računovodstvene politike društva i politike upravljanja rizicima;
- 5) utvrđuje finansijske izveštaje društva i podnosi ih skupštini na usvajanje;
- 6) daje i opoziva prokuru;
- 7) saziva sednice skupštine i utvrđuje predlog dnevnog reda;
- 8) predlaže emisionu cenu akcija i drugih hartija od vrednosti, u zakonom predviđenim slučajevima.
- 9) utvrđuje tržišnu vrednost akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 10) donosi odluku o sticanju sopstvenih akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 11) donosi odluku o raspodeli međudividendi akcionarima, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 12) predlaže skupštini politiku naknada izvršnih direktora i predlaže ugovore o radu, odnosno angažovanja izvršnih direktora;
- 13) daje saglasnost izvršnim direktorima za preduzimanje poslova ili radnji u skladu sa zakonom, statutom, odlukom skupštine i odlukom nadzornog odbora;
- 14) odlučuje o davanju odobrenja u slučajevima postojanja ličnog interesa izvršnog direktora društva;
- 15) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine.

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora ne mogu se preneti na izvršne direktore društva;

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora mogu se preneti u nadležnost skupštine samo odlukom nadzornog odbora.

## 3. IZVRŠNI ODBOR

Član 77. Statuta Društva

Izvršni direktori vode poslove društva.

Zakonski zastupnik društva je samo generalni direktor.

Izvršni direktori se u vođenju poslova društva moraju pridržavati ograničenja koja su određena zakonom, statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora Društva.

Izvršni direktor koji ima ovlašćenje za zastupanje Društva ne može izdati punomoćje za zastupanje niti zastupati Društvo u sporu u kojem je suprotna strana, a u slučaju da društvo nema drugog izvršnog direktora koji je ovlašćen da zastupa društvo, to punomoćje izdaje skupština.



---

---

## Član 78. Statuta Društva

Izvršni odbor obavlja sledeće poslove:

- 1) vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva;
- 2) odgovara za tačnost poslovnih knjiga društva;
- 3) odgovara za tačnost finansijskih izveštaja društva;
- 4) priprema sednice skupštine društva i predlaže dnevni red nadzornom odboru;
- 5) izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data statutom ili odlukom skupštine;
- 6) izvršava odluke skupštine i nadzornog odbora društva;
- 7) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, ovim statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora.

Pitanja iz nadležnosti izvršnog odbora ne mogu se pr eneti na nadzorni odbor društva.

### **BITNA NAPOMENA:**

Poslednja skupština akcionara na kojoj je utvrđen kvorum I donete odluke, a pred datuma bilansa stanja 31,12,2014, je održana 30,06,2013, godine.

Nakon toga, sledeća skupština akcionara je bila zakazana za 30,06,2014, godine.

Na zakazanu skupštinu nije pristupio nijedan akcionar, te nije postojao kvorum za rad.

Značajne odluke koje su predložene, a nisu donete, na o voj skupštini su:

- odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013, godinu
- odluka o usvajanju Izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2013, godinu
- odluka o usvajanju Izveštaja o poslovanju Društva za 2013, godinu
- odluka o imenovanju revizora Društva za 2014, godinu
- odluka o usvajanju izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- odluka o visini naknade članovima Nadzornog odbora za 2013, godinu
- odluka o izmeni Statuta Društva u pogledu smanjenja broja članova Nadzornog odbora Društva sa pet članova na tri člana Nadzornog odbora
- odluka o razrešenju postojećih i imenovanju novih članova Nadzornog odbora Društva.

Nakon toga, sledeća skupština akcionara je zakazana za 05,12,2014, godine. Na navedenoj skupštini nije pristupio dovoljan broj akcionara sa pravom glasa, te zbog nedostatka kvoruma nije doneta nijedna od predloženih odluka.

Za ovu skupštinu akcionara predložene odluke su bil e:

- usvajanje zapisnika sa predhodne redovne skupštine akcionara
- donošenje odluke o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013, godinu
- donošenje odluke o usvajanju Izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2013, godinu
- donošenje odluke o usvajanju Izveštaja o poslovanju Društva za 2013, godinu
- donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za poslovnu 2014, godinu
- donošenje odluke o usvajanju izveštaja o promeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- donošenje odluke o visini naknade za rad članovima Nadzornog odbora za 2013, godinu
- donošenje odluke o isplati dividendi Društva za 2013, godinu
- donošenje odluke o izmeni Statuta društva u pogledu smanjenja broja članova Nadzornog odbora Društva sa pet članova na tri člana Nadzornog odbora Društva
- donošenje odluke razrešenju postojećih i imenovanju novih članova Nadzornog odbora Društva
- donošenje odluke o podnošenju predloga Privrednom sudu u Somboru o otvaranju Stečajnog postupka nad privrednim društvom A.D. DUNAV APATIN

Sledeća skupština akcinara, zakazana za 02,04,2015, godine (nakon datuma bilansa stanja) je održana i usvojen e su sve predložene odluke:

- odluka o izmeni Statuta Društva
- odluka o razrešenju postojećih i imenovanju novih članova Nadzornog odbora Društva.

Sledeća skupština akcionara je zakazana za 30,06,2015, godine. Predložene odluke su:

- usvajanje zapisnika sa vanredne sednice Skupštine akcionara AD Dunav industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja od 02,04,2015, godine
- donošenje odluke o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014, godinu
- donošenje odluke o usvajanju izveštaja o poslovanju za 2014, godinu
- izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2014, godinu i donošenje odluke o vanrednoj reviziji za 2014. Godinu i imenovanje revizora za vanrednu reviziju za 2014. Godinu

- 
- donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2015. godinu
  - donošenje odluke o usvajanju izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja
  - donošenje odluke o naknadi za rad članovima Nadzornog odbora za 2015. godinu
  - izveštaj nadzornog odbora AD Dunav industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin za 2014. godinu

Prema navedenom, još nije doneta odluka na skupštini akcionara o imenovanju revizora za 2014. godinu, te Društvo nema izveštaj nezavisnog revizora za 2014. godinu, koji treba da čini sastavni deo godišnjeg finansijskog izveštaja i izveštaja o poslovanju za 2014. godinu.

Takođe, još nije usvojena nijedna odluka koja se odnosi na poslovanje i izveštaje iz 2013. godine.

S obzirom da do dana bilansa stanja (31.12.2014.) Društvo nije imalo imenovanog revizora za 2014. godinu, nije ni sklopljen ugovor za vršenje revizije za 2014. godinu, te je popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2014. izvršen bez prisustva revizora.

Vanredna sednica skupštine akcionara održana je 31.08.2015. godine i usvojene su sledeće odluke:

- odluka o usvajanju zapisnika sa prethodne skupštine akcionara od 30.06.2015. godine
- odluka o usvajanju revizorskog izveštaja za 2014. godinu
- odluka o usvajanju programa poslovne i finansijske konsolidacije Društva
- odluka o osnivanju zavisnog društva čiji će osnivač biti AD Dunav industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin, čija će delatnost biti obavljanje komercijalnih aktivnosti i plasmana proizvoda, sa osnivačkim kapitalom u iznosu od 100,00 dinara, sa sedištem u Apatinu, u ul. Trg oslobođenja br. 9

### **RAČUNOVODSTVENE POLITIKE:**

Donošenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima je u nadležnosti Nadzornog odbora Društva.

Poslenji put, računovodstvene politike su usvojene od strane Upravnog odbora 08.02.2010. godine. Od tada, Nadzorni odbor nije nijednom izvršio izmene i usaglašavanje donetih računovodstvenih politika. U Napomenama je naveden tekst tih računovodstvenih politika Društva:

### **I RACUNOVODSTVENA NACELA**

Pri sacinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

1. NACELO STALNOSTI iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj društva kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz čega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni i ceni koštanja osim u slučajevima primena načela impariteta.
2. NACELO DOSLEDNOSTI podrazumeva da se način procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dođe u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlaže razlog promene.
3. NACELO REALIZACIJE smatra da se u bilans uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.
4. NACELO IMPARITETA (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti, što ima za posledicu odmeravanja rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nezavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.
5. NACELO UZROCNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obracunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata placanja po osnovu rashoda.
6. NACELO POJEDINACNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proistice iz pojedinačnog procenjivanja.
7. NACELO INDETITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekucu godinu mora da bude identican zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

### **II PROCENJIVANJE IMOVINE**

1. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplacenog kapitala.
2. NEMATERIJALNA ULAGANJA- IMOVINA je nenovčana imovina bez fizičke forme. Definicija po MRS 38- Nematerijalna ulaganja glasi. Nematerijalna imovina je nemonetarno sredstvo bez fizičke suštine koja se može indetifikovati, a sredstvo je resurs koje entitet kontroliše kao rezultat prošlih događaja i od koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi u entitetu.  
Uslovi za priznavanje su: -  
mogucnost identifikacije  
- postojanje kontrole (ogranicen pristup drugima) -

Ako ne ispunjava navedene uslove izdaci za njeno sticanje priznaju se kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva.

Nematerijalna ulaganja obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom steceni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti ili revalorizacije (fer vrednost).

Nematerijalna ulaganja se amortizuju.

Priznavanje nematerijalne imovine prestaje po otudenju ili kad se ne očekuju ekonomske koristi. Dobitak ili gubitak se priznaje u bilansu uspeha.

## **1.NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA- MRS 16**

- materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga - za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obracunskog perioda

Nabavna vrednost ili cena koštanja priznaju se samo

-ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi biti povezane sa Društvom -ako se nabavna vrednost ili cena koštanja mogu pouzdano odmeriti

Pocetno priznavanje ( u momentu nabavke ) imovine se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon pocetnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obracunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja) ili po fer vrednosti.

Fer vrednost se utvrđuje procenom a obično je to tržišna vrednost ili vrednost po kome se sredstvo može razmeniti između poznatih strana koje su dovoljno informisane i voljne da sprovedu kupoprodajnu transakciju.

Kada se knjigovodstvena vrednost povećava, povećanje se evidentira kao revalorizaciona rezerva.

Kada se knjigovodstvena vrednost smanjuje, smanjenje se priznaje kao rashod.

Pozitivni i negativni efekti procene se ne mogu međusobno prebijati već se odvojeno evidentiraju.

Procena fer vrednosti se vrši na određeni dan. (važno radi obracuna amortizacije).

Naknadna ulaganja se priznaju kao povećanje vrednosti nekretnina i opreme ako se

- produžava korisni vek upotrebe
- povećava kapacitet
- unapređuje sredstvo
- umanjuju troškovi korišćenja

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Rezidualna vrednost (ostatak vrednosti) je preostala vrednost osnovnog sredstva ako bi se ono otudilo na kraju svog korisnog veka.

Umanjenje vrednosti kada je knjigovodstvena vrednost veća od procenjene ili prihoda od prodaje smanjenje se kao gubitak u skladu sa MRS 36- Umanjenje vrednosti imovine.

Prestanak priznavanja vrši se

- prilikom otudenja
- kada se od korišćenja više ne očekuju koristi

Dobitak ili gubitak koji nastaje po osnovu prestanka priznavanja utvrđuje se po neto principu (prodajna vrednost minus knjigovodstvena) – kapitalna dobit.

## **INVESTICIONE NEKRETNINE- MRS 40**

Investicione nekretnine su nekretnine koje su pribavljene i namenjene isključivo za ostvarenje prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti nekretnine ili i jednog i drugog.

(sa 022 prenosi se na 140)

Investicione nekretnine nakon pocetnog priznavanja procenjuju se po poštenoj vrednosti (obično je to vladajuća tržišna cena). Dobitak ili gubitak nastao usled promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u rezultat u kome je nastao.

Investicione nekretnine prestaju da se priznaju prodajom ili povlačenjem iz upotrebe. Prodajom se

---

ostvaruje prihod koji se iskazuje po kriterijumima MRS 18 Prihodi (prihod ili rashod perioda) a ne prema MSFI 5.

## **BIOLOŠKA SREDSTVA - MRS 41**

Biološka sredstva odmeravaju se prilikom početnog priznavanja i na dan svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kad se fer vrednost ne može pouzdano odmeriti procenjivanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Fer tržišna vrednost je cena trgovanja na produktnoj berzi.

Dobitak ili gubitak koji nastaje pri početnom priznavanju po fer vrednosti uključuju se u dobitak, gubitak perioda u kom su nastali.

Biološka sredstva se klasifikuju kao šume, višegodišnji zasadi i osnovno stado.

LIZING JE SPORAZUM KOJIM DAVALAC LIZINGA PRENOSI NA PRIMAOCA (KORISNIKA) LIZINGA PRAVO KORIŠTENJA SREDSTAVA NA ODGOVARAJUCI PERIOD U ZAMENU ZA PLACANJE ILI NIZ PLACANJA- MRS 17.

## **2. AMORTIZACIJA – MRS 16**

Amortizacija je sistematska alokacija iznosa sredstava koja se amortizuju tokom njihovog korisnog veka.

Stopu i metod amortizacije utvrđuje svako Društvo u skladu MRS 8 - Racunovodstvene politike, promene racunovodstvenih procena i greške.

Metodi amortizacije:

- Proporcionalni ili linearni ili jednakih godišnjih kvota.
- Degresivne opadajuće godišnje kvote
- Funkcionalni ili očekivane koristi

Osnovica za obracun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obracuna amortizacije je linearni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Za obracun amortizacije, korisni vek sredstva utvrđuje Tehnička služba društva, te na osnovu toga se utvrđuju amortizacione stope.

**3. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA** - MRS 31 (ucešće u zajedničkim poduhvatima) , MRS 27 (konsolidovani pojedinačni finansijski izveštaji)- (maticno i zavisna pravna lica), MRS 28 Investicije u pridružene entitete

1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku, a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokricu gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slučaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

6. Društvo opštim aktom utvrđuje indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja.

7. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

8. Porez na dodatu vrednost obracunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran s obracunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

## **4. ZALIHE—MRS 2**

Zalihe su sredstva

1. koja se drže za prodaju u okviru redovnog poslovanja
2. u obliku osnovnog ili pomoćnog materijala koji se troši u procesu proizvodnje ili pružanju usluga
3. u procesu proizvodnje, namenjena prodaji, gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja

---

---

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljacka i zavisne troškove nabavke.

Metode obracuna izlaza zaliha su

1. FIFO (first in – first out)
2. metod prosečne ponderisane cene
3. planska cena (nije definisana) služi kod obracuna troškova i ucinaka konto 959 i 969.

Obracun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Za primenu u društvu, preporučuje se model FIFO ili model prosečne ponderisane cene, prema proceni Računovodstvene službe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi neiskorišćenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa (troškovi perioda/prihod od prodaje).

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

### **5. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA**

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovcljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti, a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po videnju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

**6. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA** obuhvataju unapred placene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

### **III PROCENJIVANJE PASIVE**

**1. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

#### **2. DUGOROCNA REZERVISANJA, POTENCIJALNE OBAVEZE I**

**POTENCIJALNA IMOVINA** – MRS 37 predstavljaju obaveze za pokrice troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih ucinaka za koje je obracunat prihod u punom iznosu,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorišćena dugorocna rezervisanja za pokrice troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

#### **3. OBAVEZE**

Dugorocne i kratkorocne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

#### **4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA** su:

- unapred obracunati troškovi,
- obracunati prihodi budućeg perioda,
- odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
- razgraniceni troškovi nabavke,
- donacije.

Donacije primljene za povećanje prihoda unose se u prihode do visine rashoda, a donacije primljene za nabavljene stvari unose se u prihode u visini troškova nastalih po osnovu utroška ili amortizacije primljenih stvari iz donacija.

## **5. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST**

Iskazuje se obračunat porez na dodatu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

## **6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Kao podatak se koristi zvanična kursna lista Narodne banke Srbije.

### **IV PRIHODI I RASHODI**

#### **•POSLOVNI PRIHODI –MRS 18**

1. Poslovne prihode cine:

- prihodi od prodaje robe i ucinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje ucinaka priznaju po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraca dažbina po osnovu prodate robe i ucinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Prihode treba odmeravati po fer vrednosti primljene ili potraživane naknade uzimajući u obzir popuste i li kolicinske rabate.

U principu prihod treba umanjiti za za odobreni iznos.

Kad se javi nezavisnost oko naplativosti iznosa koji je već uključen u prihod, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala verovatnoća naplate priznaje se kao rashod odnosno formira se odgovarajuća ispravka vrdnosti a ne vrši se korekcija iznosa prihoda koji je prvobitno poznat.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha ucinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha ucinaka.

2. Poslovni rashodi cine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno o placanja.

#### **•FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

1. Finansijske prihode cine prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

2. Finansijske rashode cine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

#### **•OSTALI PRIHODI I RASHODI**

1. Ostale prihode cine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugorocnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha ucinaka, naplacena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugorocnih rezervisanja.

2. Ostale rashodi cine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, biološki sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha ucinaka rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

#### **•PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

1. Prihode od uskladivanja vrednosti imovine cine: prihodi od uskladivanja vrednosti

bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti zaliha, osim zaliha ucinaka, kratkorocnih potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana i prihodi od uskladivanja vrednosti ostale imovine.

2. Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje bioloških

sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana.

#### **•POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

**NAPOMENE (redni broj napomene je unet kolonu „napomene“ u finansijskom izveštaju)**

#### **NAPOMENA BR. 1**

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme. U 2015.godini, kao i u predhodnim poslovnim godinama (od prodaje društvenog kapitala metodom javne aukcije u 2005.go dini)

#### Nematerijalna imovina

U 2015.godini, kao i u predhodnim godinama, nije vršena procena nematerijalne imovine po fer vrednosti.

U knjigovodstvu, nematerijalna imovina se vodi po nabavnoj vrednosti, korigovana za amortizaciju.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Ulaganje u proizvodne programe	20%
Ulaganje u upravljački program	20%

#### Nekretnine, postrojenja i oprema

U 2015, poslovnoj godini, kao i u predhodnim godinama, Društvo nije vršilo procenu po fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

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

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,3 – 3,5%
Postrojenja I oprema	5 – 30%

Nematerijalna ulaganja iznose

#### AMORIZACIJA NEMATERIJALNIH ULAGANJA

naziv	nabavna vr.	stopa am.	otpisano do 31,12,2013,	am 2014	am 2015	sadasnja (neotpisana) vrednost
proizvodni program	13.155.015,00	20%	11.839.513,50	1.315.501,50	0,00	0,00
proizvodni program	6.600.220,00	20%	5.280.176,00	1.320.044,00	0,00	0,00
upravljacki software	31.596.710,90	20%	18.958.026,54	6.319.342,18	6.319.342,18	0,00
<b>total 31.12.2015.</b>	<b>51.351.945,90</b>		<b>36.077.716,04</b>	<b>8.954.887,68</b>	<b>6.319.342,18</b>	<b>0,00</b>

Tokom poslovne 2015.godine nije vršeno povećanje nematerijalne imovine.

Tokom poslovne 2015.godine nije vršena procena po fer vrednosti nematerijalne imovine.

Nematerijalno ulaganje u proizvodne programme se odnosi na promenu proizvodnog programa Društva, nakon 2005.godine, na zahtev matičnog društva ItalSvenska s.p.a. (sada ItalSvenska S.r.l. in liquidazione). Do tada, Društvo je primarno proizvodilo kuhinjski nameštaj – kuhinjeske regale i elemente. Nakon 2005.godine, taj proizvodni program je zamenjen proizvodnjom sedišta, stolica, fotelja, kuhinjskih i ugaonih klupa, trpezarijskih setova. Matično preduzeće je uvelo u Društvo proizvodni program koje je u vezi sa proizvodnim programima u svim povezanim pravnim licima (preduzećima) nad kojima ItalSvenska ima kontrolu. Prestankom poslovnih aktivnosti sa matičnim preduzećem (u matičnom preduzeću je proglašena likvidacija-stečaj), Društvo je nastavilo da proizvodi u okviru ovog proizvodnog programa, a plasma svojih proizvoda da vrši direktno na tržište EU, bez posredovanja matičnog preduzeća, ali u značajno manjem

obimu nego u period poslovanja kada je vršilo prodaju matičnom preduzeću, koje je zatim vršilo dalji plasman proizvoda na tržištu.

Nematerijalno ulaganje u upravljački softver odnosi se na aplikaciju za vođenje i upravljanje zalihama, proizvodnjom, nabavom i prodajom. Dobavljač aplikacije je matično preduzeće ItalSvenska. Servis i održavanje aplikacije je obavljalo matično preduzeće, preko svog server sa kojim je bio umrežan i server Društva. Kakos u sve poslovne aktivnosti između Društva i matičnog preduzeća prestale tokom 2012.godine, a u matičnom preduzeću je tada proglašena likvidacija-stečaj, servis ove aplikacije više nije rađen, a pristup ovoj aplikaciji, kao i mogućnosti koje su raspolaganju, značajno su smanjene. Društvo nema sredstava da organizuje sopstvenu službu za nadogradjivanje ove aplikacije, niti za angažovanje eksternih stručnjaka iz ove oblasti. Aplikacija se i dalje koristi za vođenje zaliha i proizvodnje u Društvu, koje se vode u tehničko-komercijalnoj službi (kvantitativno i vrednosno). S obzirom na veličinu i mogućnosti, aplikacija je nedovoljno iskorišćena, međutim Društvo nema finansijskih sredstava, niti stručnog osoblja među zaposlenima, da to sprovede. Do kraja 2015.godine aplikacija je u potpunosti finansijski amortizovana.

Društvo nije vlasnik zemljišta na kojem se nalaze objekti (koji su u vlasništvu Društva). Zemljište na kojem se nalazi je u vlasništvu Opštine Apatin, a Društvo ima samo pravo korišćenja. Ova stavka se neamortizuje.

*Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima u 2015. godini*

(u 000 dinara)

Opis	Zemljište, šume i višegodišnji zasadi (020 i 021)	Građevinski objekti (022)	Postrojenja i oprema (023)	Investicione nekretnine (024)	Osnovno stado (025)	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema (026)	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi za iste (027,028)	Ukupno 02
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. NABAVNA VREDNOST</b>								
<b>1. Stanje na dan 01.01.2015. godine</b>		<b>158.478,00</b>	<b>111.249,00</b>					<b>269.727,00</b>
2. Direktna povećanja (nabavka)		0,00	162,00					162,00
3. Povećanja prenosom sa nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava u pripremi		0,00						0,00
4. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
5. Primljena sredstva od drugih lica		0,00						0,00
6. Rashodovanje i prodaja		0,00						
7. Revalorizacija (procena)		0,00						0,00
8. Ostala povećanja	8.657,00	0,00	1.200,00					9857,00
8. Ostala smanjenja		0,00	11.190,00					11.190,00
<b>9. Stanje na dan 31.12.2015. godine</b>	<b>8.657,00</b>	<b>158.478,00</b>	<b>101.421,00</b>					<b>268.556,00</b>
								0,00
<b>II. ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
								0,00
<b>10. Stanje na dan 01.01.2015. godine</b>		<b>115.769,00</b>	<b>109.486,00</b>					<b>225.255,00</b>
11. Obračun amortizacije za 2015. godinu		1.986,00	1.442,00					3.428,00
12. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
13. Primljena sredstva od drugih pravnih lica		0,00						0,00
14. Rashodovanje i prodaja		0,00						0,00



15. Revalorizacija (procena)		0,00					0,00
16. Ostala smanjenja		0,00	11.185,00				11.185,00
17. Stanje na dan 31.12.2015. godine		117.755,00	99.743,00				217.498,00
							0,00
III. SADAŠNJA VREDNOST							0,00
18. Stanje 01.01.2015. (1-10)		42.709,00	1.763,00				44.472,00
19. Stanje 31.12.2015. godine (9-17)	8.657,00	40.723,00	1.678,00				51.058,00

Tokom 2015, nije vršeno ulaganje u građevinske objekte, nije bilo otuđenja građevinskih objekata, nije vršena procena po fer vrednosti građevinskih objekata.

Tokom 2015 vršeno je ulaganje u postrojenja i opremu, nije vršena procena po fer vrednosti postrojenja i opreme. U toku 2015 godine nabavljeno je 6 mašina, ukupne vrednosti 161.838,42 dinara. Na dan 30.06.2015. izvršen je popis opreme i utvrđen je manjak u iznosu od 11.190.248,08 dinara i višak u iznosu od 1.200.011,79 dinara.

Nekretnine izdate u zakup:

Deo nekretnina Društva je izdat u zakup sledećim zakupcima:

- Deo magacinskog prostora, zakupcu Castel doo Apatin, po ceni bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan fakturisanja 240,00 eur/mesečno
- Deo magacinskog i kancelarijskog prostora, zakupcu Gaz-Šped doo Apatin, po ceni bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan fakturisanja 740,00 eur/mesečno

Važenje ugovora o davanju poslovnog prostora u zakup je do 31,12,2016, godine.

S obzirom da se veliki deo poslovnog prostora Društva ne koristi, zbog smanjenog obima poslovanja i malog broja radnika, Društvo je deo nekorišćenog prostora izdalo u zakup.

S obzirom da nekretnine izdat u zakup čine nedeljivi deo celine objekata, a nije ni vršena procena po fer vrednosti, nije bilo moguće izvršiti knjigovodstveno izdvajanje i preknjižava nje izdatih nekretnina sa konta 022 na konto 024 – investicione nekretnine.

Iako se veliki deo nekretnina preduzeća ne koristi, zbog smanjenja obima poslovanja, nema nekretnina namenjenih prodaji. Društvo nije imalo sredstava da izvrši ulaganje u održavanje nekretnina tokom 2015. godine.

Najveći deo nekretnina je već amortizovan, ali se koristi u poslovanju.

#### **Hipoteke:**

Sa preduzećem Špik-Iverica doo Ivanjica, sa kojim je Društvo bilo u dugogodišnjem poslovnom odnosu, je dana 18,12,2013, godine pred Privrednim Sudom u Somboru doneto Rešenje o izvršnom postupku Iv.br.733/2013. Nakon toga, strane su se sporazumele da postupak okončaju mirnim putem, te je dana 27,03,2014, godine sklopljen Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Navedeni ugovor se odnosi na dug Društva prema preduzeću Špik-Iverica doo Ivanjica, u ukupnom iznosu 14,805,587,90 dinara, koje bi Društvo trebalo da izmiruje u mesečnim ratama do svakog 15-tog u mesecu, iznos rate je 1,233,798,90 dinara. Kao mera obezbeđenja ovog sporazuma uspostavljena je hipoteka nad nekretninom Društva u korist poverioca (Špik-Iverica doo Ivanjica) sagrađenoj na katastarskoj parceli 727/1 i upisano je u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Do dana bilansa stanja (31,12,2014,) Društvo je izmirilo deo svoje obaveze, u ukupnom iznosu 8,822,239,05 dinara. Neizmireni dug prema poveriocu, na dan 31,12,2014, iznosi 5,983,348,93 dinara. Nakon bilansa stanja, zbog teške finansijske situacije u Društvo nije bilo u mogućnosti da dalje izmiruje svoje obaveze, te je dug prema poveriocu ostao isti kao i na dan bilansa stanja. Dana 19,05,2015, poverilac je uputio Društvu Opomenu o prodaji nepokretnosti u skladu sa članom 30, Zakona o hipoteci, a koja je primljena u Društvu dana 20,05,2015, godine. U opomeni, poverilac je Društvu ostavio rok od 30 dana od dana prijema opomene da uplati ostatak duga sa pripadajućim troškovima, a ukoliko to ne izvrši, poverilac će naložiti prodaju hipotekarne nepokretnosti. Obavešten je novi Nadzorni odbor Društva (izabran na skupštini akcionara 02,04,2015, godine) preko prokuratora o ovoj opomeni i opasnosti da dođe do prodaje hipotekarne nepokretnosti. Društvo, za sada, nema sredstava da ovu obavezu izmiri u roku i u celosti.

Ova hipoteka nad nepokretnostima je prikazana kao vanbilansna stavka.

## **BITNA NAPOMENA**

Dana 09,01,2015, godine generalni direktor društva je podneo Osnovnom sudu u Somboru tužbu za neisplaćene naknade za period 01,05,2013,-30,11,2014, godine, u ukupnom iznosu od 3,477,000,00 dinara. Dana 03,02,2015, tužitelj je podneo predlog za određivanje privremene mere zabrane otuđenja pokretnih stvari, mašina: M-764, M-508, M-625, M-821, M-912, M936, M-980, M-999, M-1001, M-1000, M-1003, M-1011, M-1019, M-1055, M-1041.

Sud je usvojio predlog mere obezbeđenja potraživanja do pravosnažnog okončanja postupka. Dana 14,04,2015, godine Osnovni sud u Somboru je doneo Presudu br. 5P1-1/15 kojom se Društvo obavezuje da isplati tužiocu neisplaćena potraživanja. Do 15.06.2015. Društvo je isplatilo deo obaveze u iznosu od 1,080,000,00 dinara. Tokom 2015. Uložena je žalba na presudu Osnovnog suda u Somboru. Ceo predmet se trenutno nalazi u policiji koja istražuje privredni kriminal.

Dana 23,03,2015, godine, prema 1P1-118/15 Osnovnom sudu Sombor je 36 radnika Društva podnelo tužbu protiv Društva za delimično neisplaćene zarade u periodu 01,01,2014,-30,09,2014, i u celosti neisplaćene zarade za period 01,10,2014,-31,01,2015, Ukupna vrednost tuženog iznosa je 8,898,745,63 dinara. Dana 27,04,2015, tužitelji su se obratili sudu sa predlogom određivanja privremene mere zabrane otuđenja i opterećenja sledećih nepokretnosti: zgrade broj 5, 7, 8, 10, 11 i 13 na katastarskoj parceli 727/1 upisane u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Dana 04,05,2015, Osnovni sud Sombor je doneo rešenje da se predlog tužioca usvaja, te se određuje privremena mera nad tuženim (Društvom) – zabranjuje se otuđenje i opterećenje navedenih nepokretnosti. Privremena mera je određena do pravosnažnog okončanja postupka koji se vodi kod Osnovnog suda u Somboru pod posl.br. 1P1 118/15. U toku je postizanje sporazuma o isplati duga na rate na 24 meseca i tada bi se prekinuo spor.

### **NAPOMENA 1 (AOP0041):**

Na analitičkim kontima 056 – Ostala dugoročna potraživanja, vodi se sledeće:

Prodaja stana Deak Vinki, prema ugovoru od 13,12,2004, godine  
Početno stanje 01,01,2015, = 445.,041,70 dinara  
Stanje na dan 31,12,2015, = 419,841,70 dinara

Prodaja stana Krneta Predragu, prema ugovoru od 12,12,2003, godine  
Početno stanje 01,01,2015, = 490,798,94 dinara  
Stanje na dan 31,12,2015, = 441.898,94 dinara

Ove dve stavke se odnose na stanove koje je Društvo prodalo prema ugovoru o otkupu stana svojim (sada bivšim) radnicima, na 40 godina otplate. Stanovi se ne vode u knjigovodstvu.

Ostala analitička konta se odnose na:

„potraživanje za prodane a neotplaćene st.zgrade i stanove“ – saldo = 55,437,89 dinara  
„korišćenje vanposl.sred.u posl.svrhe – otkup stana“ – saldo = 9,259,37 dinara  
„ostala potraživanja za vanposl.sred.- zakupnina možda“ = -111,157,52 dinara

Prve dve pozicije su nastale pre 2007., godine, a s obzirom da nemamo nikakvu dokumentaciju o tome, nismo uspeli da utvrdimo na šta se ove dve pozicije odnose, da bismo izvršili eventualno preknjižavanje. Treća pozicija se odnosi na povremene uplate u iznosu od 200,00 dinara. Pre 31,12,2006, na istu poziciju su knjižene uplate od istog lica. S obzirom da Društvo nema stambeni prostor koji izdaje, a nema ni ugovor o prodaji koji bi opravdao ovu stavku, niti dokumentaciju na osnovu koje bi razjasnilo ovu poziciju i uplate, nije imalo na osnovu čega da izvrši preknjižavanje ovih stavki.

Na analitičkim kontima pasivnih vremenskih razgraničenja nalaze se analitička konta koja se odnose na otplatu prodatih stanova Bukvić Milutinu i Bukvić Draganu.

Pravo na otkup stana, Bukvić Milutin je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. II P-34/97 kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Pravno na otkup stana Bukvić Dragan je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. 1R-3/05 od 18,10,2005, godine, kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Početno stanje 01,01,2015, = 620,710,27 dinara  
Stanje na dan 31,12,2015, = 717,598,27 dinara

Ove stavke su predhodno (od pre 31,12,2006, godine) vođene kao avansne uplate. S obzirom da se ne radi o avansnim uplatama, a da se vodi samo potražni saldo (uplate) bez da je, u momentu prodaje, knjiženo

zaduženje za prodajnu vrednost stanova, saldo se ku mulira. Ispravno bi bilo preknjižiti ove dve stavke na konta 056, gde se vodi i otplata ostalih prodatih stanova, ali je potrebno da ove pozicije imaju i kontrakonto (dugovnu stranu), koja je trebala biti knjižena u momentu prodaje. Bez dugovne strane i kontrakonta preknjižavanje ovih pozicija na konto 056 bi dalo nerealan vrednost saldu konta, jer se su na ove dve pozicije iskazane samo uplate, ali ne i prodaja. Društvo ne može da utvrdi na koji na čin je izvršeno knjiženje u momentu prodaje, i da li je nešto knjiženo, osim uplata.

O svemu ovome revizor je upoznat, kao i revizori koji su radili reviziju finansijskih izveštaja predhodnih godina. Ove pozicije ne utiču značajno na prikaz poslovanja Društva, niti na rezultat iz poslovanja.

Rekapitulacija AOP-a koji se odnose na klasu 0:

		nabavna	otpisano	stanje		stanje		stanje
	opis	vrednost	01,01,14,	01,01,14,	am 2014,	31,12,14,	am.2015,	31,12,15,
I	software	31.597,00	18.958,00	12.639,00	6.320,00	6.319,00	6.319,00	0,00
I	total	31.597,00	18.958,00	12.639,00	6.320,00	6.319,00	6.319,00	0,00
				AOP				
				0005/k7		AOP0005/k6		AOP0005/k5
	proizvodni							
II	program	13.155,00	11.839,00	1.316,00	1.316,00	0,00	0,00	0,00
	proizvodni							
III	program	6.600,00	5.280,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00
	koriscenje							
	ggz Opstine							
IV	Apatin	8.657,00	0,00	8.657,00	0,00	8.657,00	0,00	0,00
V=II+III+IV	total	28.412,00	17.119,00	11.293,00	2.636,00	8.657,00	0,00	0,00
				AOP0007/k7		AOP0007/k6		AOP0007/k5
VI=I+V	TOTAL	60.009,00	36.077,00	23.932,00	8.956,00	14.976,00	6.319,00	0,00
				AOP0003/k7		AOP0003/k6		AOP0003/k5
VII	gradsko grad	.						8.657,00
	zemljište							AOP0011/k5
	gradjevinski							
VIII	objekti	158.478,00	113.780,00	44.698,00	1.989,00	42.709,00	1.986,00	40.723,00
				AOP0012/k7		AOP0012/k6		AOP0012/k5
	postrojenja							
IX	I oprema	101.421,00	97.793,00	3.628,00	1.864,00	1.764,00	86,00	1.678,00
				AOP0013/k7		AOP0013/k6		AOP0013/k5
X=VII+VIII+IX	total	259.899,00	211.573,00	48.326,00	3.853,00	44.473,00	2.072,00	51.058,00
				AOP0010/k7		AOP0010/k6		AOP0010/k5
XI=VI+X	TOTAL	319.908,00	247.650,00	72.258,00	12.809,00	59.449,00	8.391,00	51.058,00
	dugorocna							
XII	potraz.			922,00		892,00		815,00
				AOP0024/k7		AOP0024/k6		AOP0034/k5
XIII=XI+XII	TOTAL			73.180,00		60.341,00		51.873,00
				AOP0002/k7		AOP0002/k6		AOP0002/k5

### **Mašine, postrojenja i oprema:**

Tokom 2015.godine Društvo je vršilo ulaganje u nabavku mašina, postrojenja i opreme.

Najveći deo mašina, postrojenja i opreme je amortizovan. Knjigovodstveno se vodi po nabavnoj ceni, koja je osnovica za obračun amortizacije. Društvo nema mašina, postrojenja i opreme koja su namenjena daljoj prodaji. Velidi deo ovih osnovnih sredstva Društvo poseduje iz perioda pre 2005.godine (pre privatizacije), ali nije rađena procena po fer vrednosti, pa je najveći deo već godinama potpuno amortizovan knjigovodstveno. Društvo ima sopstvenu službu remonta koje održava ova sredstva. U ranijim godinama, Društvo je koristilo najveći deo ovih sredstava u svom radu. Međutim, smanjenjem obima poslovanja, a time i broja zaposlenih, deo ovih sredstava se ne koristi.

Tokom 2015.godine nije bilo prodaje sredstava ali je Društvo je kupilo šest sredstava, i to:

1.Trimer Ben SB 250 0,7kw,datum nabavke 07.09.2015., nabavne vrednosti 23.256,37 od dobavljača DOO Tesla

2.Štampač laser A4 Epson,datum nabavke 07.09.2015.,nabavne vrednosti 7.860,83 od dobavljača DOO Alti

3.BEA alat s717 pneumatski pištolj,datum nabavke 17.12.2015.,nabavne vrednosti 43.800,00 od dobavljača DOO Jasimpex

4.Mirka pros 650cv pneumatska šlajferica,datum nabavke 23.12.2015.,nabavne vrednosti 24.100,61 od dobavljača DOO Ehom

5.Mirka pros 625cv pneumatska šlajferica,datum nabavke 23.12.2015.,nabavne vrednosti 24.100,61 od DOO Ehom

6.Dvoddelno glodalo FI140xr17,datum nabavke 28.12.2015.,nabavne vrednosti 38.720,00 od ZR Ajdača alati Dana 30.06.2015. izvršen je popis opreme I po popisu su utvrđeni viškovi I manjkovi sredstava:

**I Višak osnovnih sredstava** se sastoji od šest sredstava koja se nisu vodila u finansijskoj evidenciji niti na prethodnim popisnim listama I njihova vrednost je utvrđena metodom procene tržišne vrednosti.Ta sredstva su:

1.Diht,procenjene vrednosti 84.422,94 dinara

2.Višeliski circular,procenjene vrednosti 422.114,70 dinara

3.Dvoliski circular,procenjene vrednosti 132.664,62 dinara

4.Mobilni usisivač,procenjene vrednosti 36.181,26 dinara

5.Prese ručne izrade za sastavljanje sedišta,procenjene vrednosti 162.815,67 dinara

6.Krojač ploča šeling,procenjene vrednosti 361.812,60 dinara

Ukupna vrednost viška sredstava utvrđenih popisom 30.06.2015. iznosi 1.200.011,79 dinara I iskazan je na kontu 674200.

**II Manjak osnovnih sredstava** se sastoji od sedamnaest sredstava koja su se vodila u finansijskoj evidenciji I prethodnim popisnim listama.Ukupna nabavna vrednost manjka sredstava iznosi 11.190.248,08,međutim sva ta sredstva su već u potpunosti bila amortizovana tako da nisu imala finasijsku vrednost,pa je njihova vrednost utvrđena metodom prosečne tržišne vrednosti I iznosi 1.946.551,30.Na iznos od 1.946.551,30 je obračunat PDV po stopi od 20% I iznosi 389.310,26.,tako da ukupna vrednost utvrđenog manjka iznosi 2.335.861,56 dinara.Za manjak se tereti bivši generalni direktor.Sredstva koja sačinjavaju manjak su:

1.Kružna testera paraž,inventarni broj M-103,nabavna vrednost 13.578,93 dinara,procenjena vrednost 108.543,78 dinara

2.Trakasta testera bansek,inventarni broj M-146,nabavna vrednost 40.104,37 dinara,procenjena vrednost 96.483,36 dinara

3.Linija za hladno lepljenje drveta,inventarni broj M-470,nabavna vrednost 6.176.274,36 dinara,procenjena vrednost 60.307,16 dinara

4.Komora za sušenje za površinsku obradu,inventarni broj M-473,nabavna vrednost 3.251.354,96 dinara,procenjena vrednost 361.812,60 dinara

5.Mašina za kraćenje tiplova,inventarni broj M-635,nabavna vrednost 196.946,85 dinara,procenjena vrednost 78.392,70 dinara

6.Horizontalna tračna brusilica,inventarni broj M-708,nabavna vrednost 5.599,63 dinara,procenjena vrednost 132.664,63 dinara

7.Bušilica Y-288 br 3041,inventarni broj M-745,nabavna vrednost 6.588,41 dinara,procenjena vrednost 30.151,05 dinara

8.Presa model NPO 200x75,inventarni broj M-920,nabavna vrednost 233.554,93 dinara,porocenjena vrednost 57.890,02 dinara

9.Mašina za lepljenje rubova sa dod sq020,inventarni broj M-923,nabavna vrednost 513.156,60 dinara,procenjena vrednost 90.453,15 dinara

10.Filteri za prečišćavanje zraka I brušenje drveta,inventarni broj M-938,nabavna vrednost 1.395,78 dinara,procenjena vrednost 164.021,72 dinara

11.Metalni rezervoar kapacitet 1000l,inventarni broj M-946,nabavna vrednost 8.574,00 dinara,procenjena vrednost 132.664,62 dinara

12.Pumpa sa dodacima v115,inventarni broj M-969,nabavna vrednost 45.721,99 dinara,procenjena vrednost 108.543,78 dinara

13.Pumpa za lakiranje larius,inventarni broj M-972,nabavna vrednost 31.494,60 dinara,procenjena vrednost 108.543,78 dinara

14.Mašina za lepljenje klupa,inventarni broj M-975,nabavna vrednost 89.234,70 dinara,procenjena vrednost 84.422,94 dinara

15.Mašina za drvo-nasloni,kabina,inventarni broj M-990,nabavna vrednost 509.346,58 dinara,procenjena vrednost 156.785,46 dinara

16.Pneumatska pumpa za lakiranje,inventarni broj M-900,nabavna vrednost 25.326,51 dinara,procenjena vrednost 132.664,62 dinara

17.Trakasti transporter 1x0,60,inventarni broj M-1031,nabavna vrednost 41.994,88 dinara,procenjena vrednost 42.211,47 dinara

## NAPOMENA BR.2

### ZALIHE:

Popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31,12,2015, je obavljen bez prisustva revizora.

Vođenje materijalne evidencije (količinski, vrednosno i kalkulativno) zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, se, u predhodnim godinama vršilo u posebnom softveru predviđenom za vođenje zaliha posebno na nivou Društva, a podaci iz navedenog softvera su zatim objedinjavani u evidenciju zaliha i kretanja robe na nivou povezanih pravnih lica, u šta je uvid imalo matično preduzeće Italsvenska s.p.a. Navedeni softver Društvo je u predhodnim godinama kupilo od matičnog preduzeća Italsvenska s.p.a. Međutim, prestankom poslovnih aktivnosti između povezanih preduzeća, te proglašenjem likvidaciono-stečajnog postupka u matičnom preduzeću Italsvenska s.p.a. dalji rad u programu je značajno otežan, određene funkcije programa ne funkcionišu, a deo evidencije se obavlja poluautomatski, što dodatno otežava evidenciju, s obzirom na nedovoljan broj radnika u tehničko-komercijalnoj službi koji vode evidenciju zaliha.

01.07.2015. doneta je odluka da poslovne knjige za Društvo vodi DOO " Economy group " iz Apatina.

Popis je izvršen prostim brojanjem količina zatečenog materijala i gotovih proizvoda. Cene po kojima su iskazane zalihe su, za materijal nabavne cene, a za gotove proizvode fabričke cene.

### DATI AVANSI:

Avansi iskazani na poziciji AOP 0048 odnose se na unapred plaćeni materijal i usluge.

Specifikacija datih avansa:

<b>Naziv dobavljača</b>	<b>Saldo dugovni</b>
PROFI VULKAN DOO	2.973,68
BETAROLL BOTTCHER SRB DOO	6.283,20
IBA IND BRUSNIH ALATA	4.434,98
ENGROMETAL DOO	649,91
BELIKS DOO EXPORT IMPORT	2.300,08
NN BOROVIĆ DOO	2.000,00
EUROPAL DOO	40.000,00
AUTOPREVOZNIK DUŠKO JOVANOVIĆ	5.820,00
TAČNO APATIN	1.300,00
HOME TEXTILE DOO	8.413,28
POŠTA SRBIJE JP PTT	300,00
BOCOM DOO	18,00
MAKIS DOO	25.425,00
BOSH ELEKTROSERVIS	1.015,20
JASIMPEX DOO	208,33
PPT INDUSTRIJA PNEUMATIKA	8.227,80
EUROSTAR TEX DOO	8.400,00
TOMMA TEKS DOO	8.500,80
AKE ĐANTAR BAČKA TOPOLA	932,00
ADVOKAT NIKOLA PECOVSKI	7.200,00
AKK DOO	14.400,00
<b>UKUPNO</b>	<b>148.802,26</b>

**Rekapitulacija klase 1 – Zalihe i dati avansi:**

	ZALIHE	01,01,2014,	povećanje/smanjenje	31,12,2014,	povećanje/smanjenje	31,12,2015,
I	materijal	18.129,00 aop0045/k7	-4.926,00	13.203,00 aop045/k6	-6.310,00	6.893,00 aop0045/k5
II	nedov.proizvodnja	14.953,00 aop0046/k7	-14.953,00	0,00 aop0046/k6	0,00	0,00 aop0046/k5
III	gotovi proizvodi	35.888,00 aop0047/k7	-28.976,00	6.912,00 aop0047/k6	-3.476,00	3.436,00 aop0047/k5
IV=II+III	total NDP I GP	50.841,00	-43.929,00 aop1022/k6	6.912,00	-3.476,00 aop1022/k5	3.436,00
V	roba na uskladištenju	7.656,00 aop0048/k7	-6.280,00	1.376,00 aop0048/k6	-1.376,00	0,00 aop0048/k5
VI=IV+V	total	58.497,00	-50.209,00	8.288,00	-4.852,00	3.436,00
VII	dati avansi	0,00 aop0050/k7	+87,00	87,00 aop0050/k6	+62,00	149,00 aop0050/k5
VIII=VI+VII	TOTAL	76.626,00 aop0044/k7	-55.135,00	21.578,00 aop0044/k6	-11.100,00	10.478,00 aop0044/k5

**NAPOMENA BR.3****KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI, NOVČANA SREDSTVA I AVR**

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

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

U uslovima opšte privredne recesije, direktni i indirektni otpis potraživanja utvrđuje se za svakog dužnika pojedinačno, zavisno od procene mogućnosti daljeg poslovanja.

Otpis potraživanja (direktni i indirektni) vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva za manje iznose iz tekućeg poslovanja, a na osnovu odluke Nadzornog odbora za veće iznose koji bi značajno uticali na dalje poslovanje Društva. Predlog za otpis u toku godine generalnom direktoru daje šef finansijsko-računovodstvene službe ili referenti prodaje, a nadzorni odbor predlog daje generalni direktor Društva. Takođe, u toku poslovanja, Nadzorni odbor vrši kontrolu poslovanja Društva, te samostalno predlaže otpis pojedinačnih potraživanja, ako proceni da su nenaplativa.

Rekapitulacija kupaca sa naznakom na one koji su odgovorili na zahtev za konfirmaciju otvorenih stavki na dan 31,12,2015.godine:

KD	KUPAC	Sa D dinari	Sa D eur	ODGOVORILI NA ZAHTEV ZA KONFIRMACIJU SALDA 31,12,2015,
30	ITALSVENSKA	268.484.166,90	2.207.455,20	NE
391	ZELENA DRINA DOO	8.395.846,22		NE
420	ABONOS DOO	2.950.713,65	24.260,53	NE
	total matično i ostala povezana lica	279.830.726,77	2.231.715,73	
139	GOSTIŠA DOO	130.841,89		NE
220	GAZ ŠPED DOO	233.539,37		DA
401	LIBOS DOO	23.460,00		DA
919	CASTEL DOO	4.625,94		DA
1060	NAMOS DOO	48.734,26		DA
1141	INB PROIZVODNJA DOO	76.426,65		DA
2233	SVE ZA KUĆU DOO	42.499,91		NE
2239	KUPCI - ON LINE SRBIJA	278.253,82		NE
2261	SES ENSER ENG.DOO	59.298,69		NE
2365	NEST CORPORATION DOO	964.351,42		NE
2379	DUNAV FORTRADE DOO	1.362.517,92		NE
	total k-to 204	3.224.054,16		
2	OTTO GMBH & CO KG	8.881.222,96	73.020,70	NE
1081	GORAL EXPORT DOO	211.677,03	1.750,00	NE
1132	SAENGER GmbH&Co KG	279.071,79	2.294,51	NE
1131	OTTO GMBH & CO KG	14.681.121,69	120.707,00	NE
1133	NECKERMANN.DE GmbH&CO	11.079.141,62	91.594,72	NE
2310	FZ CORPORATION DOO	17.084,33	140,47	NE
	total k-to 205	35.149.319,42	289.507,40	
	TOTAL	318.204.100,35	2.521.223,13	

Najveći broj kupaca nije odgovorio na zahtev za konfirmaciju salda sa stanjem na dan 31,12,2015.godine.

Za deo potraživanja koji se odnosi na maloprodaju ( on-line kupci KD 2239) ne vrši se usaglašavanje, jer se radi o fizičim licima kojima je roba prodana tokom 2015.godine.

Potraživanja koja se odnose na matično pravno lice su iskazana sa zakonskom zateznom kamatom obračunatom do dana prijavlivanja potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak preduzeća ItalSvenska s.p.a. (sada ItalSvenska s.r.l. – in liquidazione).

Matično preduzeće nije odgovorilo na zahtev za konfirmaciju, ali smo iz naknadnog dopisa stečajnog upravnika u matičnom preduzeću utvrdili da je potraživanje Društva prema matičnom licu priznato u celosti sa iskazanom zateznom kamatom. Izvsnost naplate ovih potraživanja zavisi od okončanja likvidaciono-stečajnog postupka u matičnom preduzeću. Međutim, bilo bi potrebno izvršiti kompenzaciju uzajamnih

dugovanja i potraživanja, kada se steknu uslovi za to (pogledati napomenu koja se odnosi na dobavljače – matična pravna lica).

Od povezanog pravnog lica u inostranstvu, Abonos doo Bužim BiH, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je ušlo u stečajni postupak krajem 2014.godine. Na ova potraživanja Društvo nije iskazalo zateznu kamatu u bilansu. Izvesnost naplate ovih potraživanja zavisi od okončanja stečajnog postupka kod kupca. Međutim, bilo bi potrebno izvršiti kompenzaciju uzajamnih dugovanja i potraživanja, kada se steknu uslovi za to (pogledati napomenu koja se odnosi na dobavljače – povezana pravna lica u inostranstvu).

Od povezanog pravnog lica u zemlji, Zelena Drina doo Bajina Bašta, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je, prema podacima sa sajta Narodne banke Srbije, sa blokiranim tekućim računima po osnovu prinudne naplate od 19,06,2012.godine. Ako se steknu uslovi, trebalo bi izvršiti prebijanje uzajamnih dugovanja i potraživanja (pogledati napomenu koja se odnosi na dobavljače – povezana pravna lica u zemlji).

Za potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu (sva su starija od godinu dana) nije formirana ispravka, nego su potraživanja registrovana kao kreditni posao prema čl.4 u NBS.

Nad kompanijom Neckermann.de GmbH je dana 01. oktobra 2012. godine, pred zemaljskim sudom u Frankfurtu na Majni, Nemačka, otvoren stečajni postupak usled prezaduženosti imenovane kompanije.

Za stečajnog upravnika imenovana je kompanija CMS Hasche Sigle sa sedištem u Frankfurtu, specijalizovana za upravljanje kompanijama u stečaju. Prema nalogu suda, stečajni upravnik je dana 10. oktobra 2012. godine pismenim putem uputio poziv poveriocima da prijave svoja potraživanja prema kompaniji neckermann.de GmbH do 11. decembra 2012. godine, a što je učinjeno od strane privrednog društva A.D.DUNAV APATIN kao poverioca, dana 05. decembra 2012. godine. Prijavljeno je potraživanje u ukupnom iznosu od =98.179,77 EUR i to:

89.443,45 EUR na ime vrednosti isporučene robe ovom kupcu i 8.736,32 EUR na ime zakonske zatezne kamate, računajući od dana dospeća do dana 10. oktobra 2012. godine, budući da je odredbama Insolvenz Code (Nemački zakon o stečajnom postupku) propisano da kamata na prijavljeno potraživanje u stečajnom postupku teče od dana dospelosti potraživanja do dana otvaranja stečajnog postupka, a na primenu materijalnog i procesnog prava zemlje sedišta dužnik upućuje odredbe Konvencije Ujedinjenih Nacija o ugovorima o međunarodnoj prodaji robe, tzv. „Bečke konvencije“ koja je ratifikovana i od strane Nemačke i od strane naše zemlje dana 31.12.1984. godine („Službeni list SFRJ“ dodatak „Međunarodni ugovori i drugi sporazumi“, broj 10/84).

U stečajnom postupku kompanija neckermann.de GmbH kao stečajni dužnik osporava sva potraživanja svih svojih poverilaca prema njoj, te će prema odredbama Insolvenz Code-a zemaljski sud u Frankfurtu morati da uputi sve poverioce koji su prijavili potraživanje prema ovoj kompaniji da svoja potraživanja ostvare u parničnom postupku pred ovim sudom.

Budući da je nesporno da je privredno društvo A.D.DUNAV APATIN izvršilo isporuku navedene robe kompaniji neckermann.de GmbH, te da je Zemaljskom Sudu u Frankfurtu uz fakture za isporučenu robu dostavljena i sva neophodna prateća dokumentacija kao dokaz o izvršenoj isporuci i vrednosti robe, za očekivati je da će prema odredbama „Bečke konvencije“ te drugih pozitivnih propisa ovo potraživanje biti rešeno u korist privrednog društva A.D.DUNAV APATIN, te kompanija neckermann.de GmbH biti obavezana na plaćanje navedenog iznosa.

Promene salda ino-kupaca uporedno u evrima:

STANJE 01,01,14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31,12,14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31,12,15, eur	KUPAC
2.184.091,72	23.363,48	2.207.455,20	0,00	2.207.455,20	ITALSVENSKA
24.260,53	0,00	24.260,53	0,00	24.260,53	ABONOS
2.208.352,25	23.363,48	2.231.715,73	0,00	2.231.715,73	total povezana I matična lice
1.750,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	GORAL SLOVENIJA



118.477,25	22.353,22	140.830,47	52.897,23	193.727,70	OTTO GMBH
1.060,81	661,43	1.722,24	572,27	2.294,51	SAENGER GMBH
91.594,72	0,00	91.594,72	0,00	91.594,72	NECKERMANN GMBH
0,00	-11.900,00	-11.900,00	12.040,47	140,47	FZ CORPORATIO
212.882,78	11.114,65	223.997,43	65.509,97	289.507,40	total treca lica
2.421.235,03	34.478,13	2.455.713,16	65.509,97	2.521.223,13	total ino-kupci

Oscilacija na kontu kupca Otto GmbH je uslovljena usaglašavanjem stanja na osnovu neplaćenih obaveza za prodane gotove proizvode. Odlukom zakonskog zastupnika iznos od 14.681.121,69, odnosno 120.707,00 eura knjižen je na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu.

U 2015. godini ispostavljen je račun ino-kupcu, FZ CORPORATIO iz Slovenije (Koper), za poručenu robu iz 2014. godine koja je plaćena avansno. Sa kupcem Goral iz Slovenije stekli su se uslovi da se izvrši kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja, s obzirom da je navedeni kupac istovremeno i dobavljač, koji je pristao da izmirenje obaveza Društva prema njemu se vrši delimično kompenzacijom, s obzirom da Društvo otežano izmiruje svoje obaveze, nije sprovedena kompenzacija tokom 2015. godine

#### Najznačajniji kupci u Srbiji:

- Gaz Šped doo Apatin, špeditersko preduzeće koje, kao kupac zakupljuje deo poslovnog prostora Društva (iskazano u napomenama za klasu 0), a kao dobavljač vrši špediterske usluge Društvu (uvoz, izvoz, postupak kod uskladištenja), te daje u zakup Društvu prostor u skladištu pod carinskim nadzorom za neocarinjenu robu.
- Sweasat doo Subotica, istovremeno i kupac i dobavljač Društva. Kao kupac kupuje proizvode iz ponude Društva. Kao dobavljač prodaje deo materijala potrebnog za proizvodni proces Društva.
- INB proizvodnja doo Bajmok, takođe je istovremeno i kupac i dobavljač. Kao kupac kupuje proizvode iz ponude Društva. Kao dobavljač prodaje deo materijala potrebnog za proizvodni proces Društva.
- Sve za kuću doo Beograd, preduzeće koje vrši preprodaju dela proizvodnog programa Društva, preko svoje on-line prodaje (nezavisno od on-line prodaje Društva)

#### Najznačajniji kupci u inostranstvu:

- Otto GmbH&Co KG iz Hamburga, ugovor između ovog kupca i Društva je sklopilo matično pravno lice (Italsvenska). Kupac kupuje proizvode Društva i dalje ih prodaje preko svoje on-line i kataloške prodajne mreže. Kupac nije odgovorio na zahtev za usklađivanje stanja na dan 31,12,2015, Ovo je najznačajniji kupac Društva.

#### Rekapitulacija potraživanja od prodaje:

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE							
	AOP br.		01,01,2014,		31,12,2014,		31,12,2015,
matično preduzeće - Italsvenska	0053		250.388,00	16.622,00	267.010,00	1.474,00	268.484,00

povezano lice u inostranstvu - Zelena Drina doo	0054		8.396,00	0,00	8.396,00	0,00	8.396,00
povezano lice u zemlji - Zelena Drina doo	0055		2.781,00	154,00	2.935,00	16,00	2.951,00
total povezana lica			261.565,00	16.776,00	278.341,00	1.490,00	279.831,00

kupci u zemlji	0056		1.806,00	991,00	2.797,00	18,00	2.815,00
kupci u inostranstvu	0057		27.232,00	2.263,00	29.495,00	-20.614,00	8.881,00
total potraživanja od trećih lica			29.038,00	3.254,00	32.292,00	-20.596,00	3.696,00

<b>ukupno</b>	<b>0051</b>		<b>290.603,00</b>	<b>20.030,00</b>	<b>310.633,00</b>	<b>-19.106,00</b>	<b>291.527,00</b>
---------------	-------------	--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Tokom poslovne 2015, nije bilo kupo-prodajnih odnosa sa matičnim i povezanim pravnim licima. Promene koje se pojavljuju u odnosu na saldo uporednih godina, kod matičnog preduzeća je nastalo obračunom zakonske zatezne kamate na potraživanja u likvidaciono-stečajnom postupku matičnog preduzeća, kao i usled preračuna potraživanja u evrima u dinarsku protivvrednost na dan 31,12,2014, Obračunata zakonska zatezna kamata za period 01,01,2014,-26,02,2014, iznosi = 23,263,48 eur. Zakonska zatezna kamata za period nakon prijavljivanja potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak matičnog preduzeća nije iskazana u bilansu, jer bi značajno uticala na povećanje finansijskih prihoda, te time i na rezultat, a nije izvesno da bi taj prihod bio naplaćen ili kompenziran, s obzirom na situaciju u matičnom preduzeću. Razlika salda u odnosu na 31.12.2014. je nastala na osnovu kursiranja 31.12.2015.

Povećanje potraživanja od povezanog pravnog lica u inostranstvu Abonos doo BiH je nastalo usled preračuna potraživanja u evrima u dinarsku protivvrednost na dan 31,12,2015. Zatezna kamata nije iskazana, s obzirom da je nad preduzećem Abonos doo BiH krajem 2014, godine otvoren stečajni postupak, pa bi iskazan zakonska zatezna kamata uticala na rezultat za 2014, godinu, a nije izvesno da li će biti naplaćena ili ne.

Potraživanje od povezanog lica u zemlji Zelena Drina doo Bajina Bašta je isto kao i predhodne godine. Zatezne kamate nisu iskazane, s obzirom da je naplata ovog potraživanja neizvesna, jer su tekući računi Zelene Drine doo neprekidno u blokadi po osnovu prinudne naplate od 19,06,2012, godine.

Ukoliko se steknu uslovi, s obzirom da su matično i povezana pravna lica u zemlji i inostranstvu, istovremeno i dužnici i poverioci Društva, sprovedeće se kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja.

Do smanjenja potraživanja od kupaca u inostranstvu je došlo najviše zbog smanjenja stanja sa OTTO GMBH na osnovu neplaćenih računa na dan 31,12,2015.

#### DRUGA POTRAŽIVANJA:

specifikacija ostalih potraživanja AOP0060	OPIS
16.120,00	potraživanje od direktora
39.670,67	potraživanje od zaposlenih

14.032.457,53	Potraživanje za manjak
41.864,12	potraživanje od Osnovnog suda u Somboru
162.741,57	potraživanje refundacije naknade za porodiljsko i negu deteta
25.365,20	ostala kratkoročna potraživanja - prodavnica 1
14.318.219,09	UKUPNO

Potraživanje od direktora u iznosu od 16,120,00 dinara odnosi se na plaćene takse i naknade prilikom dodeljivanja novog matičnog broja nerezidentu. Obustava se odnosi na naknadu direktora za januar 2014, godine, koja još nije isplaćena. Kada bude isplaćena ova naknada, iznos će se nadoknaditi iz neto naknade (obustava sa naknade).

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 39.670,67 dinara odnosi se na plaćene obaveze prema osiguravajućoj kući Wiener Stadtische, sa kojom zaposleni u preduzeću imaju zaključeno dobrovoljno osiguranje (nezavisno od obaveznog osiguranja radnika za slučaj smrti i nesrećnog slučaja), a koje nije plaćeno, jer Društvo kasni sa isplatom zarada zaposlenima (nije isplaćena u celosti nijedna zarada koja se odnosi na 2014, godinu, a zarada za decembar 2013, je isplaćena u celosti tek u januaru 2015, godine). Zbog toga, preduzeće je platilo ratu za svoje zaposlene, koju će refundirati prilikom isplate zarada (obustava od neto zarade zaposlenih).

Potraživanje za manjak u iznosu od 14.032.457,53 odnosi se na manjak materijala, gotovih proizvoda i osnovnih sredstava utvrđen popisom od 30.06.2015. Za manjak se tereti bivši generalni direktor. Potraživanje je iskazano na kontu 221401.

Potraživanje od Osnovnog suda Sombor u iznosu od 41.864,12 odnosi se na sudsku taksu koja je već bila plaćena, a koju je sud još jednom, greškom, naplatio putem prinudne naplate. Podnet je zahtev za refundaciju sredstava, ali do dana dostavljanja bilansa sredstva još nisu refundirana.

Potraživanje za refundaciju isplaćene naknade za porodiljsko odsustvo i naknade za odsustvo za negu deteta (nakon porodiljskog) u iznosu od 162.741,57 dinara.

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 25.365,20 dinara odnose se na potraživanja od maloprodajnog objekta, koji je zatvoren, a potraživanje je nastalo pre 01,01,2010, godine.

#### **NAPOMENA BR.4**

#### **GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI:**

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

Tokom poslovne 2015, godine, gotovinu i gotovinske ekvivalente Društva čine novčana sredstva na računima i blagana.

Preduzeće ne koristi dozvoljena prekoračenja po tekućem računu.

Rekapitulacija:

<b>AOP0068</b>	<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI</b>
2.772,95	dinarski tekuci racun u Vojvodjanskoj banci
425,00	dinarski račun u Banca Intesa banci
687,06	dinarski tekuci racun u Komercijalnoj banci

-676,98	dinarski tekuci racun u UniCredit banci
78,00	blagajna
160,67	prelazni devizni račun
<b>3.446,70</b>	<b>TOTAL</b>

Najveći deo platnog prometa Društvo obavlja preko UniCredit banke, u kojoj ima otvoren dinarski i devizni tekući račun. Naplata potraživanja od najbitnijeg kupca Otto GmbH se obavlja preko deviznog računa u ovoj banci. Najveći deo naplate potraživanja od on-line prodaje u Srbiji se obavlja preko dinarskog računa u ovoj banci.

Manji deo platnog promena se obavlja preko Komercijalne banke, u kojoj ima otvoren dinarski i devizni tekući račun.

U Vojvođanskoj banci Društvo ima otvoren samo dinarski tekući račun, koji se malo koristi.

Takođe, Društvo ima otvoren dinarski i devizni tekući račun u Banci Intesa, koji su se u predhodnim godinama, dok je Društvo poslovalo sa matičnim i povezanim pravnim licima, koristili.

Društvo ima otvoren tekući račun i u Eurobank EFG, ali taj račun nije koristilo u svom poslovanju od 01.01.2007.godine.

Pregled stanja tekućih računa na dan 31.12. kroz uporedni period:

stanje 31.12.13,	povećanje/smanjenje	STANJE 31.12.14,	povećanje/smanjenje	STANJE 31.12.15,	tekuci račun
2.569,07	-2548,75	20,32	2.752,63	2.772,95	dinarski Vojvodjanska banka
335.462,13	-333.265,73	2.196,40	-1.509,34	687,06	dinarski Komercijalna banka
0,00	0,00	0,00	425,00	425,00	dinarski Banca Intesa
-768,98	90.279,01	89.510,03	-90.187,01	-676,98	dinarski UniCredit banka
78,00	0,00	78,00	0,00	78,00	blagajna
1.000,00	-1.000,00	0,00	160,67	160,67	prelazni račun
338.414,74	-246.609,99	91.804,75	-88.358,05	3.446,70	Total AOP 0068

PREGLED DANA U PRINUDNOJ NAPLATI U PREDHODNE TRI GODINE:

br dana	OD	DO	POVERILAC
1,00	29.04.13	30.04.14	sudske takse I dug
1,00	03.06.13	04.06.13	sudske takse
3,00	14.06.13	17.06.13	sudski troškovi I dug
1,00	06.08.13	07.08.13	sudske takse
1,00	08.08.13	09.08.13	otpremna za tehnoloski visak radnika
1,00	03.09.13	04.09.13	otpremna za tehnoloski visak radnika
5,00	09.04.14	14.04.14	greška Privrednog suda u Somboru - za Špik Iverica doo
2,00	06.08.14	08.08.14	Špik Iverica doo - neplaćena rata po sporazumu
5,00	21.08.14	26.08.14	Špik Iverica doo - neplaćena rata po sporazumu
4,00	22.05.15	26.05.15	EPS Snabdevanje doo i Karteks doo - za neplaćene račune
70,00	04.09.15	13.11.15	Stefano Sabata(bivši generalni direktor), Opštinska Uprava Opštine Apatin, Ministarstvo finansija(Poreska uprava)
3,00	27.11.15	30.11.15	Opštinska Uprava Opštine Apatin
1,00	14.03.15	15.03.15	sudske takse
98,00	UKUPNO DANA U BLOKADI		

Tokom predhodne tri godine, društvo je bilo ukupno 98 dana u blokadi tekućih računa po osnovu prinudne naplate. U periodu od 2012.godine Društvo otežano i zmiruje svoje obaveze, jer su prisutne obaveze iz perioda koji mu predhodi (računi dobavljača, prvenstveno za materijal utrošen u proizvodnji i transport robe pri uvozu i izvozu), a nije izvršena naplata za prodatu robu zbog koje su ti troškovi, najvećim delom, nastali (kupac Neckermann.de je proglasio stečaj 2012.godine, a matično preduzeće je u 2013.godini ušlo u likvidaciono-stečajni postupak. Potraživanja su ostala otvorena, što se vidi u napomenama koje se odnose na ino-kupce). Takođe, disbalans između obaveza i potraživanja je posledica poslovanja u periodu pre 2012.godine sa matičnim preduzećem i ostalim povezanim licima, gde su sva povezana lica bila u lancu proizvodnje (jedni drugima kupci i dobavljači), a zatim je konačni proizvod fakturisan matičnom licu, koje je vršilo dalji plasman na svoje tržište. Tokom perioda 2012-2013-2014.godine uloženi su veliki trud da se održi kontinuitet poslovanja, izmirivanje obaveza bez prinudne naplate, ali je to, u pojedinim situacijama bilo nemoguće, s obzirom da najveći deo priliva u Društvo dolazi od naplate potraživanja nja od kupca Otto GmbH&Co KG iz Nemačke, te je izmirivanje obaveza direktno uslovljeno rokovima u kojima kupac vrši plaćanje. S obzirom da navedeni kupac periodično vraća neprodatu i oštećenu robu Društvu, za taj iznos umanjuje i svoje obaveze, a naknadno plaća penale za neprodatu vraćenu robu. U ovakvoj situaciji Društvo je potpuno zavisno od plasmana svojih proizvoda kod navedenog kupca. U situacijama u kojima Društvo, umesto naplate potraživanja ima povrat izvezene robe, nije u situaciji da može izmiriti svoje tekuće obaveze. Vraćenu robu Društvo dalje prodaje (onu koja se vrati neoštećena, a oštećenu vraća u proizvodnju na preradu – što izaziva dodatne troškove). Takođe, Društvo je dužno da izmiri obaveze prema prevozniku za dovoz vraćene robe od kupca. Za navedenu vraćenu robu kupac plaća Društvu penale, ali prihod od naplate penala i prihod od prodaje vraćene robe (kada se proda i naplati) stiže u Društvo nakon prvobitnog roka za naplatu, te su računi Društva povremeno u blokadi zbog prinudne naplate. Tražnja za proizvodima iz ponude Društva je veća od prodaje, jer Društvo nije u mogućnosti da poveća svoj obim proizvodnje, prvenstveno zbog nedostatka finansijskih sredstava. Odliv finansijskih sredstava Društva se odnosi primarno na plaćanje obaveza iz predhodnog perioda prema dobavljačima – trećim licima, dobavljačima za tekuće poslovanje (primarno dobavljači materijala za proces proizvodnje) i zarada radnika. S obzirom da su obaveze veće od potraživanja, priliv sredstava nije dovoljan da bi se sve obaveze izmirile u roku.

#### **NAPOMENA BR.5**

##### **POREZ NA DODATU VREDNOST:**

Potraživanje se odnosi na više plaćen PDV iskazan u poreskim prijavama (PPP PDV) za 2015.godinu. Iskazano je na analitičkom kotnu 279000.

Kako Društvo primarno vrši plasman svojih proizvoda na ino-tržište, a prilikom izvoza se ne obračunava i ne plaća PDV, dok nabavku sirovina i materijala za svoju proizvodnju primarno vrši od dobavljača iz Srbije, u poreskim prijavama za PDV uvek iskazuje potraživanje i za refundaciju PDV-a. Društvo je mesečni obveznik PDV-a.

Ukupan iznos tog potraživanja na dan 31.12.2014, iznosi = 0,00 dinara.

#### **NAPOMENA BR.6**

##### **AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA, OSIM KONTA 288:**

Na kontu 281 AVR iskazano je potraživanje za dobijen sudski spor koji je delimično naplaćen. Nenaplaćeni deo iznosi 47,083,00 dinara i naplaćen je u toku 2015 godine.

Na kontu 289 – iskazan je i PDV sadržan u izlaznim avansnim računima koji se odnose na 2015.godinu. Saldo od 350.000,00 na dan 31.12.15. odnosi se na avansne račune od 13.11.2015 i 09.12.2015. iskazane prema domaćem kupcu DOO Rimako iz Beograda. Tokom 2016. Godine ispostavljen je izlazni račun kupcu DOO Rimako i razdužen je PDV plaćen po avansnim računima.

**KONTO 290 – GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA:**  
**AOP0463**

Gubitak iskazan u Bilansu Uspeha u 2013.godini iznosi 23,520 hiljada dinara, od čega 17,820 hiljada dinara predstavlja gubitak iznad kapitala.

U 2014.godini gubitak u Bilansu Uspeha iznosi 71,670 hiljada dinara, što ukupno sa gubitkom iznad kapitala prethodne godine iznosi 89,490 hiljada dinara gubitka iznad kapitala.

U 2015. Godini gubitak u Bilansu Uspeha iznosi 54,624 hiljada dinara, što ukupno sa gubitkom iznad kapitala prethodne godine iznosi 144,115 hiljada dinara

**NAPOMENA BR.7**

**KAPITAL:**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

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

Osnovni kapital Društva čini: akcijski kapital i ostali kapital.

**Akcijski kapital društva :**

Broj akcija = 227.970

Nominalna vrednost jedne akcije = 1.000 dinara

Broj akcija u vlasnistvu fizickih lica = 40.546 akcija = 17.78567% akcijskog kapitala Broj akcija u vlasnistvu pravnih lica = 187.424 akcije = 82.214333% akcijskog kapitala

Prvih 10 najvećih akcionara društva:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>Udeo u kapitalu %</b>
ITALSVENSKA SpA - Sada Italsvenska s.r.l. in liquidazione	182,015	79,84165
AKCIJSKI FOND	4,509	2,37268
SLADIĆ MILE	227	0,09957
RAJŠIĆ BOŽO	217	0,09563
RAJČEVIĆ MOMČILO	210	0,09212
EKE KATARINA	206	0,09036
DRAŽIĆ DUŠAN	205	0,08992

BURSAĆ MILE	198	0,08685
GRBIĆ STEVO	198	0,08685
KALOCI PAVLE	198	0,08685

Gubitak iznad visine kapitala iznosi = 144.115 hiljada dinara.

Rekapitulacija kapitala:

podaci u 000 din.

31,12,2015,	31,12,2014,	01,01,2014,	
227.971,00	227.971,00	227.971,00	akcijski kapital
1.431,00	1.431,00	1.431,00	ostali osnovni kapital
<b>229.402,00</b>	<b>229.402,00</b>	<b>229.402,00</b>	<b>UKUPNO OSNOVNI KAPITAL</b>
305,00	305,00	305,00	rezerve
23.889,00	23.889,00	23.889,00	nerasporedjeni dobitak
343.088,00	271.417,00	247.897,00	gubitak ranijih godina
54.624,00	71.453,00	23.520,00	gubitak tekuće godine
397.712,00	342.870,00	271.417,00	UKUPAN GUBITAK
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>KAPITAL</b>
<b>144.115,00</b>	<b>89.273,00</b>	<b>17.820,00</b>	<b>GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>

182.015,00	182.015,00	182.015,00	broj akcija vecinskog akcionara
45.955,00	45.955,00	45.955,00	ukupan br.akcija manjinskih akcionara
227.970,00	227.970,00	227.970,00	ukupno akcija

317.434,16	273.925,51	216.704,00	gubitak prema br.akcija vecinskog akcionara
80.277,84	69.160,49	54.713,00	gubitak prema br.akcija manjinskih akcionara
397.712,00	343.086,00	271.417,00	ukupno

115.033,48	71.450,29	14.227,78	gubitak iznad kapitala prema br.akcija vecinskog akcionara
29.081,52	17.822,71	3.592,22	gubitak iznad kapitala prema br.akcija manjinskih akcionara
144.115,00	89.273,00	17.820,00	ukupno

19.073,37	19.073,37	19.073,37	nerasporedjeni dobitak prema br.akcija vecinskog akcionara
4.815,63	4.815,63	4.815,63	nerasporedjeni dobitak prema br.akcija manjinskih akcionara
23.889,00	23.889,00	23.889,00	ukupno

1,74	1,50	1,19	ukupni gubitak po akciji
0,63	0,39	0,08	gubitak iznad kapitala po akciji
0,10	0,10	0,10	nerasporedjeni dobitak po akciji



dinari	dinari	STRUKTURA REZULTATA PO GODINAMA
GUBITAK	DOBITAK	GODINA
125.337.249,85		pocetno stanje 01,01,2007,
53.708.210,02		gubitak 2007,
41.127.931,99		gubitak 2008,
8.213.570,70		gubitak 2009
	1.326.000,00	dobitak od ponistaja neotkupljenih sopstvenih akcija u periodu (Komisija za HoV) u 2009,
	21.070.514,32	dobitak 2010,
19.509.220,37		gubitak 2011,
	1.493.109,00	dobitak 2012,
5.700.811,96		gubitak do visine kapitala 2013,
17.820.268,90		gubitak iznad kapitala 2013,
71.669.984,43		gubitak iznad kapitala 2014,
54.624.417,60		gubitak iznad kapitala 2015
397.711.665,82	23.889.623,32	UKUPNO

## **DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:**

### **Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanje je obaveza, zakonska ili izvedena, koja postoji na dan bilansa, ali ima neizvestan rok dospeća i iznos.

Priznavanje rezervisanja vrši se na osnovu tri kriterijuma koja moraju biti ispunjena kumulativno:

- 1, Društvo ima sadašnju obavezu, zakonsku ili izvedenu, koja je proistekla iz nekog prošlog događaja,
- 2, Verovatno će izmirenje obaveze dovesti do odliva resursa,
- 3, Visina obaveze može pouzdano da se proceni.

Prema paragrafu 18, MRS 37, rezervisanje se ne priznaje za troškove koji moraju da se naprave da bi se poslovalo u budućnosti.

Iznos utvrđen kao rezervisanje treba da bude najbolja procena izdataka potrebnih da bi se izmirila sadašnja obaveza na datum bilansa stanja.

Uvek kada postoji mogućnost da preduzeće svojom budućom akcijom izbegne buduća izdavanja, rezervisanje se ne priznaje.

Jednom utvrđeno rezervisanje trebalo bi svake godine ponovo da se razmatra i prema potrebi revidira, kako bi održavali trenutno najbolju procenu obaveza. Sve stavke u bilansu koje se vrednuju računovodstvenom procenom povremeno treba revidirati, jer procena se uvek zasniva na trenutno raspoloživim informacijama.

U preduzeću nije vršeno rezervisanje budućih odliva sredstava, jer nije izvesno da će nastati izdaci u budućnosti koje je moguće predvideti na dan bilansa stanja.

### **NAPOMENA BR.8**

#### **KRATKOROCNE OBAVEZE:**

**Kratkorocne finansijske obaveze:**

Na dan 31.12.2013, Duštvo je imalo kratkoročne finansijske obaveze prema preduzeću SES ENSER ENG. DOO APATIN, u iznosu od 61 hiljadu dinara, po osnovu uzete dinarske beskamratne dinarske pozajmice, za potrebe izmirenja svojih obaveza u roku (da bi se izbegla prinudna naplata). Ta pozajmica je vraćena početkom 2014.godine.

Na dan 31.12.2014, Društvo ima kratkoročnu finansijsku obavezu ponovo prema preduzeću SES ENSER ENG. DOO APATIN, u iznosu 1099 hiljada dinara, po osnovu uzetih beskamratnih dinarskih pozajmica, radi izmirenja svojih obaveza u roku (da bi se izbegla prinudna naplata). Ukupni iznos obaveze prema zajmodavcu je već dospeo do 31.12.2014.godine, međutim Društvo nije imalo sredstava da vrati uzetu pozajmicu.

U 2015.godini, do 20.06.2015., Društvo je vratilo deo uzete pozajmice u iznosu od 444500 dinara. Ostatak duga od 654500 dinara Društvo je u obavezi da vrati što pre, da bi izbeglo moguću blokadu tekućih računa po osnovu prinudne naplate zbog neizmirene pozajmice.

U 2015 godini Društvo ima nove kratkoročne finansijske obaveze po osnovu uzetih beskamratnih dinarskih pozajmica I to 3.500 hiljada dinara od preduzeća CONSULTING KB I 1.200 hiljada dinara od preduzeća DOO LI CONSULTING.

Na dan 31.12.2015. Društvo ima ukupne kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 5.354 hiljade dinara.

#### **Primljeni avansi od kupaca:**

Ova stavka u ukupnom iznosu od 1.800.461,02 dinara odnosi se na primljene avansne uplate od kupaca DOO RIMAKO iz Beograda u iznosu od 1.794.413,11 I DOO NAMOS ĐAKOVIĆ CO iz Crne Gore u iznosu od 6.047,91 u eurima 49,73.

#### **Rekapitulacija primljenih avansa od kupaca:**

KD	KUPAC	Sa P dinari	Sa P eur
2333	RIMAKO DOO	1.794.413,11	
1046	NAMOS ĐAKOVIĆ DOO	6.047,91	49,73
	total k-to 430	1.800.461,02	49,73

#### **Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava, ukoliko je izvesno da će odliv biti različit od inicijalno priznate.

#### **Rekapitulacija dobavljača:**

KD	DOBAVLJAČ	Sa P dinari	Sa P eur	ODGOVORILI NA ZAHTEV ZA KONFIRMACIJU SALDA 31,12,2015,
30	ITALSVENSKA	165.847.013,52	1.363.580,79	NE
391	ZELENA DRINA DOO	6.176.850,52		NE
420	ABONOS DOO	246.956.670,73	2.030.457,86	NE
	total matično i ostala povezana lica	418.980.534,77		
10	TERMOPLAST	76.816,00		NE
32	NAŠ DOM JKP	590.790,60		DA
36	TELEKOM SRBIJA AD	32.606,96		DA
52	BDD DOO ZA TRG.I USLUGE	66,68		DA
58	EM COMMERCE DOO	3.679.905,22		DA
68	VULKAN PROTEKTOR DOO	12.111,60		DA
101	HIDROTON DOO	7.420,00		NE
145	VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD	2.772,95		DA
159	ZORAN M EKSPORT-IMPORT	4730,40		NE
174	ŠPIK IVERICA DOO	5.050.000,00		DA

176	ROTOR	28.076,00	DA
195	DŽIMI COMMERCE DOO	40.100,01	DA
208	RAČUNOVODSTVO DOO	19.500,00	DA
213	FENIKS TR NA VELIKO I MALO APATIN	26.245,30	DA
220	GAZ ŠPED DOO	628.935,62	DA
232	NOVEX MM	24.347,80	DA
236	ISTAR ALU&PVC SYSTEMS DOO	9.772,20	NE
240	INES DOO	0,06	DA
266	PAN ALARM SZR	32.309,20	NE
273	AUTOPREVOZNIK SLAVIŠA KALAJANOVIĆ	40.000,00	NE
282	AKS EXPRESS KURIR	233,00	DA
287	SLUŽBENI GLASNIK JP	7.343,00	DA
303	DM KOMERC DOO	69.225,73	DA
314	PREVENT TRO S DOO	170.795,52	DA
339	RTS JAVNO PREDUZEĆE	111.000,00	NE
356	MICHELANGELO - OVLAŠ ĆENI PREVODILAC	2.600,00	NE
364	BIROSERVIS	17.130,00	DA
369	DVP DOO	6.283,00	DA
383	BEOGRADSKA BERZA	36.000,00	DA
384	BOLE ZTR	3.890,00	NE
398	TESLA TUP DOO	65.400,62	DA
401	LIBOS DOO	30.864,20	DA
424	MG PRINT ZR	47.279,40	DA
505	PRVA PETOLETKA - u restruktuiranju	8.227,80	NE
586	NETPOINT DOO	6.493,77	DA
593	ALMA DOO	22.548,18	NE
933	AGROJUMI OD	37.760,00	NE
950	ELEKTRO TIM ZTR	4.292,00	NE
960	KAISER ELECTRONIC DOO	7.920,00	NE
965	ADVOKAT TOMISLAV ŠUNJKA	1.000,00	NE
993	TIP TOP APATIN	1.750,00	NE
996	VECAR VILJUSKARI DOO	5.910,00	NE
997	PETAR DRAPSIN TRADE DOO	3.971,09	NE

1019	SAGAL DOO	4.032,02	DA
1026	ART DECOR UNO DOO	179.882,28	NE
1037	SS BOROVIĆ TRANS	36.652,05	DA
1056	PRODEKS OD	10.775,11	DA
1086	UNICREDIT BANK	250,00	NE
1091	TOTAL DOO	1.313,52	NE
1102	YU SORBON DOO	34.998,20	DA
1112	DEZEN PLUS UKTR	508,65	DA
1118	KARTON PLUS DOO	485.762,22	DA
1120	ASTACO DOO	688,80	NE
1124	DINA SISTEM DOO	12.000,00	NE
1126	MAGREM DOO	398.876,52	DA
1135	SWEASAT DOO	1.182.944,47	DA
1140	WEIS ADLER DOO	5.897,64	DA
1141	IMB PROIZVODNJA DOO	161.170,18	DA
1146	POŠTA SRBIJE JP PTT	1.243,67	DA
1151	VEBOLAS SZTR	142.336,40	DA
1152	ZVEZDA HELIOS AD	483.158,11	DA
1157	MERKUR SR	708,00	NE
1158	SIGURNA KUĆA DOO	9.110,00	DA
1159	WOODY PRODUCT DOO	28.323,87	DA
1161	DERBRI PLUS DOO	988.907,41	DA
1164	ČEMERNIK DOO	2.280,00	DA
2222	SAŠA TRANS DOO	9.564,36	DA
2225	INTERHOLZ DOO	99.563,93	DA
2226	EUROTRANSPORT KLJAJIC DOO	6.796,00	DA
2238	RAMIN DOO	12,00	DA
2239	ON-LINE KUPCI (maloprodaja Srbija)	57.734,32	DA
2241	PERFEKTA MG PR	689,51	DA
2243	WURTH DOO	68.450,09	DA
2244	SGS DOO	198.768,52	DA
2245	LIMUNDO DOO	14.779,35	NE
2246	DDOR NS	945.609,00	DA
2250	BASARA DOO	720,00	NE
2251	ADVOKAT TATOMIR LEKOVIĆ	16.500,00	NE
2267	EPS SNABDEVANJE DOO	1.534.841,34	DA
2269	PETERVARI PR	339,60	NE
2270	VEKTRA SERVIS	30.000,00	NE
2273	VUČETIĆ MILAN SZR	9.657,60	NE

2285	ALFA STZR	6.429,00		DA
2286	SAVIC I OSTALI OD	102,24		NE
2304	SIM DOO	648,00		DA
2312	POTTKER DOO	55.652,29		DA
2318	WIENER STADTISCHE OSIGURANJE	11.061,25		DA
2320	TOMMA TEKS DOO	8.491,20		DA
2321	JAVNI BELEŽNIK DRAGANA SMILJEVIĆ	34.200,00		DA
2323	FINODIT DOO	122.253,12		DA
2324	ELEKTROSERVIS BOSH	1.015,20		NE
2329	TOPOLA SZR	171.683,99		NE
2330	EUROFOAM SUNĐERI DOO	514.098,26		DA
2334	SERVIS BELI SZTR	33.840,00		NE
2338	MALO BURENCE APATIN	6.800,00		DA
2339	FER SHOP DOO	531,00		DA
2342	ADVOKAT TIJANA MILIĆ	177.000,00		NE
2343	ECONOMY GROUP DOO	177.184,82		DA
2346	MEGAPROM TR	2.780,00		NE
2347	DUNAV STOCKBROKER AD	17.280,00		DA
2350	KRALJEVSKI VRT SUR	30.245,50		DA
2351	ŽARKOVIĆ INŽENJERING	30.000,00		DA
2352	2.MAJ AUTOPREVOZ APATIN	57.783,70		DA
2354	GARD DOO	74.240,00		DA
2356	LUX CLEAN ENERGY DOO	861.050,20		DA
2357	CODEX TRANSPORT DOO	250.887,00		DA
2358	STARTER DOO	10.800,00		DA
2359	AUTOPREVOZNIK PAVLOVIĆ LOGISTIC	28.800,00		NE
2360	INSTITUT ZA BEZBEDNOST	190.000,00		NE
2370	MG CODEX APATIN	4.125,00		NE
2371	PAN KONSALT DOO	244.481,58		DA
2373	STEFANOVIĆ FURNIRI DOO	58.056,42		NE
2374	SAVREMENO PAKOVANJE DOO	318.132,54		DA
2378	PRO PEXIM DJ COMERC DOO	118.800,00		DA
	total k-to 435	21.758.720,96		
299	LESONIT DOO	330.071,01	2.728,80	NE
921	CHENNA SPA	144.146,01	1.191,70	NE
989	ALFA EXTRA DOO	1.930.939,63	15.876,03	NE
1043	FANTONI SPA	736.092,94	6.085,51	NE
1065	LA CON	372.826,14	3.082,27	NE
1081	GORAL EXPORT DOO	631.871,64	5.223,88	DA
1107	KONJIC KARTON DOO	329.576,29	2.724,71	NE
1154	CVET	42.093,49	348,00	NE
2221	HERMES	167.376,71	1.376,16	NE
2258	MAKRO DRVO DOO	5.315,47	43,70	NE
2268	AUREUS DOO	12.556,68	103,81	NE
2311	GIPA SRL	96.766,64	800,00	NE
2348	STEVANOVIĆ ADVOKATSKA KANCELARIJA	568.230,94		NE
	total k-to 436	5.367.863,59	39.584,57	
	<b>UKUPNO</b>	<b>446.107.119,32</b>		

Na zahtev za konfirmaciju dugovanja prema matičnom preduzeću Italsvenska s.p.a. (sada Italsvenska s.r.l. – in liquidazione) Društvo nije dobilo odgovor. Deo dugovanja prema matičnom preduzeću je zastareo (protek 4 godine od dana dospeća). Sve obaveze prema matičnom preduzeću su iskazane kao kreditni posao u skladu sa članom 4.

---

Sa povezanim pravnim licem u inostranstvu Abonos doo Bužim iz BiH dana 13,10,2013, godine, na zahtev poverioca, sklopljen je sporazum o izmirenju duga na rate. Prema ovom sporazumu, dospele obaveze Društva na dan 31,12,2014, godine iznose 13000 evra. Do 20,05,2015, godine dospeli iznos obaveza Društva prema poveriocu iznosi 18000 evra. Za navedena dugovanja trebalo bi da se izvrši kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja (videti napomenu koja se odnosi na kupce u inostranstvu – povezana pravna lica), u skladu sa članom 3. navedenog sporazuma.

Na zahtev za konfirmaciju dugovanja prema povezanom pravnom licu u Srbiji, preduzeću Zelena Drina doo iz Bajine Bašte, Društvo nije dobilo odgovor. S obzirom da postoje uzajamna dugovanja i potraživanja, ukoliko se steknu uslovi za kompenzaciju (tekući računi poverioca su blokirani po osnovu prinudne naplate od 2012, godine), trebalo bi da se što pre sprovede.

Sa dobavljačem Špik-Iverica doo Ivanjica, sa kojim je Društvo bilo u dugogodišnjem poslovnom odnosu, je dana 18,12,2013, godine pred Privrednim Sudom u Somboru doneto Rešenje o izvršnom postupku Iv.br.733/2013. Nakon toga, strane su se sporazumele da postupak okončaju mirnim putem, te je dana 27,03,2014, godine sklopljen Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Navedeni ugovor se odnosi na dug Društva prema preduzeću Špik-Iverica doo Ivanjica, u ukupnom iznosu 14,805,587,90 dinara, koje bi Društvo trebalo da izmiruje u mesečnim ratama do svakog 15-tog u mesecu, iznos rate je 1,233,798,90 dinara. Kao mera obezbeđenja ovog sporazuma uspostavljena je hipoteka nad nekretninom Društva u korist poverioca (Špik-Iverica doo Ivanjica) sagrađenoj na katastarskoj parceli 727/1 i upisano je u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Do dana bilansa stanja (31,12,2014,) Društvo je izmirilo deo svoje obaveze, u ukupnom iznosu 8,822,239,05 dinara. Neizmireni dug prema poveriocu, na dan 31,12,2014, iznosi 5,983,348,93 dinara. Dana 19,05,2015, poverilac je uputio Društvu Opomenu o prodaji nepokretnosti u skladu sa članom 30, Zakona o hipoteci, a koja je primljena u Društvu dana 20,05,2015, godine. U opomeni, poverilac je Društvu ostavio rok od 30 dana od dana prijema opomene da uplati ostatak duga sa pripadajućim troškovima, a ukoliko to ne izvrši, poverilac će naložiti prodaju hipotekarne nepokretnosti. Obavešten je novi Nadzorni odbor Društva (izabran na skupštini akcionara 02,04,2015, godine) preko prokuratora o ovoj opomeni i opasnosti da dođe do prodaje hipotekarne nepokretnosti. Društvo, za sada, nema sredstava da ovu obavezu izmiri u roku i u celosti. U toku 2015. godine plaćeno je 933.348,93 dinara. Neizmireni dug prema poveriocu na dan 31.12.2015. iznosi 5.050.000,00 dinara.

Ova hipoteka nad nepokretnostima je prikazana kao vanbilansna stavka.

Ova napomena je navedena i u napomenama koje se odnose na osnovna sredstva – građevinske objekte.

**Značajni dobavljači u zemlji su:**

Em Commerce doo, dobavljač materijala (iverice)

Gaz Šped doo, špediter u carinskom postupanju robe, zakupodavac prostora u skladištu pod carinskim nadzorom, zakupoprimac poslovnog prostora.

Karteks doo, dobavljač kartonske ambalaže

City Express doo, prevoznik robe u on-line prodaji u Srbiji

Eurofoam sunđeri doo, dobavljač sunđera za tapaciranje sedišta i naslona.

Sweasat doo, dobavljač materijala, istovremeno i kupac proizvoda

INB proizvodnja doo, dobavljač materijala, istovremeno i kupac proizvoda

Derbri Plus doo, dobavljač materijala (tekstila) za tapaciranje sedišta i naslona

Iznos dugovanja prema dobavljačima prikazan je tabelarno.

Napomena za dobavljače u inostranstvu:

Društvo je u periodu pre 2013.godine najveći deo materijala uvezilo. Iz tog perioda ostao je dug prema preduzeću Alfa-Extra doo iz Slovenije, sa kojim je dana 26,02,2013.godine sklopljen sporazum o izmirenju duga. Deo tog duga je izmiren uplatama, a deo cesijom između preduzeća Alfa-Extra doo iz Slovenije, preduzeća Škerjanc doo iz Slovenije i Društva. Međutim, deo obaveza je ostao neizmiren zbog nedostatka sredstava plaćanja.

Dug prema preduzeću Konjic Karton doo je delimično izmiren kompenzacijom. Međutim, deo duga je ostao neizmiren zbog nedostatka sredstava plaćanja. Društvo bi trebalo što hitnije da izmiri ovo dugovanje.

Obaveze prema dobavljačima Lesonit, Fantoni s.p.a. i La Con (videti tabelu) bi se mogao isknjižiti kao zastareo (protek 4 godine od dana dospeća obaveza), a dobavljači nisu zahtevali izmirenje potraživanja u predhodnom periodu.

S obzirom na visinu obaveza koje bi se mogle tretirati kao zastarele, potrebna je saglasnost Nadzornog odbora.

**INO-DOBAVLJAČI**

STANJE 01,01,14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31,12,14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31,12,15, eur	INO DOBAVLJACI
1.363.580,79	0,00	1.363.580,79	0,00	1.363.580,79	ITALSVENSKA
2.030.457,86	0,00	2.030.457,86	0,00	2.030.457,86	ABONOS
3.394.038,65	0,00	3.394.038,65	0,00	3.394.038,65	total mat.i povez.p.l.
2.728,80	0,00	2.728,80	0,00	2.728,80	LESONIT
1.191,70	0,00	1.191,70	0,00	1.191,70	CHENNA
25.257,60	-8.767,80	16.489,80	-613,77	15.876,03	ALFA EXTRA
6.085,51	0,00	6.085,51	0,00	6.085,51	PLAXIL
3.082,27	0,00	3.082,27	0,00	3.082,27	LA CON
5.223,88	0,00	5.223,88	0,00	5.223,88	GORAL
8.785,11	-6.060,40	2.724,71	0,00	2.724,71	KONJIC KARTON
348,00	0,00	348,00	0,00	348,00	CVET IZTOK

515,13	367,35	882,48	493,68	1.376,16	HERMES
-30,78	42,86	12,08	31,62	43,70	MAKRO DRVO
41,50	62,31	103,81	0,00	103,81	AUREUS IT
0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	GIPPA IT
53.228,72	-13.555,68	39.673,04	-88,47	39.584,57	total treca lica
3.447.267,37	-13.555,68	3.433.711,69	-88,47	3.433.623,22	total ino-dobavljac

Struktura obaveza iz poslovanja, prema bilansu stanja

OBAVEZE IZ POSLOVANJA	AOP br.	01,01,2014,		31,12,2014,		31,12,2015,	
matično preduzeće - Italsvenska	0453	156.324,00	8.612,00	164.936,00	911,00	165.847,00	
povezano lice u inostranstvu - Abonos doo	0455	232.776,00	12.825,00	245.601,00	1.356,00	246.957,00	
povezano lice u zemlji - Zelena Drina doo	0454	6.177,00	0,00	6.177,00	0,00	6.177,00	
total povezana lica		395.276,00	21.437,00	416.713,00	2.267,00	418.980,00	

dobavljači u zemlji	0456	22.743,00	-1.615,00	21.128,00	630,00	21.758,00	
dobavljači u inostranstvu	0457	6.315,00	-1.519,00	4.796,00	572,00	5.368,00	
total obaveze prema trećim licima		29.059,00	-2.728,00	26.331,00	1.202,00	27.533,00	

<b>ukupno</b>	<b>0451</b>	<b>424.335,00</b>	<b>18.303,00</b>	<b>442.638,00</b>	<b>3.469,00</b>	<b>446.107,00</b>	
---------------	-------------	-------------------	------------------	-------------------	-----------------	-------------------	--

## OSTALO

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	17.560,00	3.011,00	20.571,00	8.409,00	28.980,00	
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	0,00	0,00	0,00	248,00	248,00	
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	17.433,00	921,00	18.354,00	11.103,00	29.457,00	
PASVINA VREMNSKA RAZGRANIČENJA	0462	0,00	0,00	0,00	718,00	718,00	
<b>ukupno</b>		<b>34.993,00</b>		<b>38.925,00</b>		<b>59.403,00</b>	



**PREGLED PLATA**

Redni broj	Mesec	Broj radnika	Konto 520 - Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	Konto 521 - Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Januar	36	1.680.056,94	300.730,19	1.980.787,13
2	Februar	35	1.438.781,83	257.541,95	1.696.323,78
3	Mart	35	1.483.891,85	265.616,66	1.749.508,51
4	April	35	1.539.656,47	275.598,52	1.815.254,99
5	Maj	35	1.451.788,73	259.870,16	1.711.658,89
6	Jun	36	1.595.015,63	285.507,77	1.880.523,40
7	Juli	47	1.726.409,10	309.027,23	2.035.436,33
8	Avgust	45	1.899.402,12	339.992,98	2.239.395,10
9	Septembar	47	1.696.642,13	300.065,89	1.996.708,02
10	Oktobar	48	1.825.431,87	319.861,37	2.145.293,24
11	Novembar	41	1.102.209,75	197.310,00	1.299.600,75
12	Decembar	42	1.231.135,00	220.372,84	1.451.507,84
	<b>UKUPNO:</b>		<b>18065978,66</b>	<b>3233810,16</b>	<b>21299788,82</b>
Redni broj	Opis	Konto 450 - Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	Konto 451 - Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	Konto 452 - Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	Konto 453 - Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Neisplaćene plate sa 01.01. tek. godine:	8.087.685,60	1.054.672,33	1.845.273,58	1.839.110,57
2	Obaveze za zarade tokom godine:	15.779.431,48	1.490.025,96	3.863.024,56	3.331.495,56
3	Isplaćeno tokom godine:	9.726.900,70	846.076,04	2.613.288,72	2.293.813,77
4	<b>Neisplaćene plate sa 31.12. tek. godine (1+2-3):</b>	<b>14.140.216,38</b>	<b>1.698.622,25</b>	<b>3.095.009,42</b>	<b>2.876.792,36</b>

**OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE ZARADA:**

Društvo kasni sa isplatom zarada i naknada zarada zaposlenim i generalnom direktoru angažovanom prema ugovoru o pravima i obavezama direktora koji nije zasnovao radni odnos (čl.48. Zakona o radu). U januaru 2015, izvršena je konačna isplata zarade za decembar 2013, radnicima.

Do 31.12.2014, samo delimično je isplaćen deo mesečnih zarada zaposlenih za period 01.01.2014,-31.07.2014, a u potpunosti je su bile neisplaćene zarade za period 01.09.2014,-31.12.2014, te su radnic u 2015.godini tužili Društvo za neisplaćene zarade, a kao meru obezbeđenja tražili zabranu otudjenja dela nekretnina Društva, što je Sud i odobrio. Ova napomena je detaljno iskazana u delu Napomena koja se odnose na klasu 0.U toku 2015 godine isplaćen je deo neisplaćenih zarada za 2014 godinu,a zaključno sa 31.12.2015. su plaćeni doprinosi za mesec novembar 2015.

NAPOMENA: U podatku za konto 520-neto zarade iskazane su I vrednosti na kontima koja se odnose takođe na neto zarade, ali se knjiže analitički van njega:

4690 – redovne obustave (rate kredita, kupovina na rate, ...)

4695 – obustave za alimentacije  
 4890 – obustave za mesni samodoprinos  
 4891 – obustave za samodoprinos za sahranjivanje  
 4893 – obustave za sindikalne članarine

NAPOMENA: U podatku konta 453-obaveze na teret poslodavca nisu iskazane vrednosti konta koja se ne odnose na obračun zarada, ali je on osnova obračuna. Konta se odnose na doprinose privrednim komorama, za koje je postojala obaveza obračunavanja u predhonom godinama, a koje preduzeće nije isplatilo u celosti:

4532 – doprinos Privrednoj komori Srbije  
 4533 – doprinos Regionalnoj privrednoj komori Sombor  
 4534 – doprinos Privrednoj komori Vojvodine

Mesečna naknada direktoru koji je angažovan prema ugovor u o pravima i obavezama direktora koji nije zasnovao radni odnos (čl.48 ZoR), nije isplaćena delimično za 2013.godinu, a niti jedna za 2014, godinu. Zbog navedenog generalni direktor je tužio Društvo za neisplaćene naknade zarada, a kao meru obezbeđenja isplate Sud mu je, kao tužiocu, odobrio zabranu otudjenja određenih postrojenja i opreme. Sud je doneo presudu kojom se nalaže Društvu, da u roku od 8 dana od donošenja presude isplati sve zaostale naknade generalnom direktoru sa zaknskom zateznom kamatom. Društvo je samo delimično ispunilo svoju obavezu. Ova napomena je detaljno iskazana u delu Napomena koja se odnosi na klasu 0.

### Rekapitulacija obaveza za zarade i naknadu zarade

u dinarima	ZARADE
11.225.982,83	neto zarade zaposlenima (bez obustava)
2.914.233,55	neto zarade zaposlenima - obustave iz neto - mesni samodoprinos,samodoprinos za sahranjivanje,sindikalne članarine,troškovi osiguranja,alimentacije,poreske obustave
<b>14.140.216,38</b>	<b>total neto</b>
<b>1.698.622,25</b>	<b>porez na zarade zaposlenima</b>
2.177.043,27	PIO
801.553,69	zdravstvo
116.412,46	nezaposlenost
<b>3.095.009,42</b>	<b>total doprinosi na teret radnika</b>
1.808.459,01	PIO
824.187,03	zdravstvo
244.146,32	nezaposlenost
<b>2.876.792,36</b>	<b>total doprinosi na teret poslodavca</b>
<b>21.810.640,41</b>	<b>OBAVEZE ZA LICNE DOHODKE RADNIKA</b>
1.311.254,14	obaveze prema zaposlenima za otpremnine
272.045,00	pevoz radnika na posao I sa posla
<b>23.393.939,55</b>	<b>OBAVEZE PREMA RADNICIMA</b>

	naknada direktoru
2.065.151,78	neto
1.036.390,16	porez
1.347.307,12	doprinos PIO
533.740,92	doprinos za zdravstvo
<b>4.982.589,98</b>	<b>total</b>
<b>4.982.589,98</b>	<b>OBAVEZE PREMA GENRALNOM DIREKTORU</b>
<b>28.376.529,53</b>	<b>OBAVEZE ZA LICNA PRIMANJA RADNIKA I GENERALNOG DIREKTORA</b>

U toku 2015. godine je vršena isplata naknada za rad članovima Upravnog odbora. Poslednja isplaćena naknada u 2015. godini je bila naknada za avgust 2015. godine.

	NAKNADA ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA
1.112.280,00	Neto naknade članovima Upravnog odbora
348.324,12	Porez na naknade članovima Upravnog odbora
452.821,36	Doprinos PIO na naknade članovima Upravnog odbora
166.761,02	Doprinos zdravstvo na naknade članovima Upravnog odbora
<b>2.080.186,50</b>	<b>total</b>

Nije vršena isplata naknada za rad u Izvršnom odboru njegovim članovima.

Lica angažovanja u Izvršnom odboru Društva, predhodno su i radno angažovana u Društvu prema ugovoru o radu, te im se isplaćuje zarada samo za njihov rad kao radnicima Društva, ali ne i za njihov mandat u Izvršnom odboru.

Generalni direktor Društva je radno angažovan u Društvu na neodređeno vreme, prema ugovoru o pravima i obavezama direktora koji nije zasnovao radni odnos (čl.48. Zakona o radu), te na osnovu tog ugovora prima naknadu. Za imenovanje u Izvršnom odboru Društva ne prima dodatnu naknadu.

Preduzeće nije primenilo MRS 19 – rezervisanja za otpremnine u slučaju penzije i tehnološkog viška zaposlenih u Društvu. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da bi troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.

Rekapitulacija ostalih obaveza:

	DOPRINOSI PRIVREDNIM KOMORAMA - PRE 2014,
48.135,52	Privrednoj komori Srbije
79.803,65	Privrednoj komori Sombor
50.669,01	Privrednoj komori Vojvodine
<b>178.608,18</b>	<b>total</b>
	OSTALE JAVNE DAZBINE
22.119.387,67	naknada za gradsko gradj.zemlj Opstine Apatin

55.622,87	porez na grad.gradj.zemlj.
6.077.077,00	naknada za zastitu zivotne sredine
968.928,10	posebna naknada za zastitu zivotne sredine
16.610,96	naknada za zastitu voda
529,02	naknada za ispuštenu vodu
219.881,41	porez na imovinu
<b>29.458.037,03</b>	<b>total</b>

Obaveze za doprinose privrednim komorama se odnosi na period kada je članstvo u privrednim komorama bilo obavezno.

Obaveze za ostale javne dažbine, prvenstveno se odnose na naknade i porez koji Društvo duguje opštini Apatin, iz perioda pre 2014 godine I za 2015 godinu, a koji se odnosi na naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta, porez na imovinu, naknadu i posebnu naknadu za zaštitu životne sredine. Pored toga, Društvo nije u celosti izmirilo svoju obavezu za porez na imovinu za 2014.godinu.

Ostale obaveze Društva, u ovom delu su za naknadu za zaštitu voda. Društvo nije imalo sredstava da ove svoje obaveze izmiruje u roku i u celosti.

#### **PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:**

Na kontima pasivnih vremenskih razgraničenja preknjižene su upla cene rate otplate za otkup stanova Bukvić Milutina i Bukvić Dragana. Ove uplate i knjiženje je objašnjeno u na pomeni koja se odnosi na klasu 0.

Ukupno otplaćeno rata, Bukvić Milutin = 441.386,75 dinara  
Ukupno otplaćeno rada, Bukvić Dragan = 276.211,52 dinara.

#### **NAPOMENA BR.9**

#### **VANBILANSNA SREDSTVA I OBAVEZE:**

U 2014.godini, uknjižen je iznos uspostavljene hipoteke nad nekretninom Društva u korist poverioca Špić Iverica doo Ivanjica. Objašnjenje za ovu stavku i situaciju dato je u napomeni koja se odnosi na klasu 0.

#### **NAPOMENA BR.10**

##### **ZA 2015, GODINU**

**AKTIVA = PASIVA = 368549 hiljada dinara**

##### **ZA 2014. GODINU**

**AKTIVA = PASIVA = 395449 hiljada dinara**

##### **ZA 2013,GODINU**

**AKTIVA = PASIVA = 442159 hiljada dinara**

Za potrebe izrade bilansa stanja prema obrascima uvedenim za poslovnu 2014.godinu, izvršeno je raspoređivanje podataka iz bilansa stanja predhodnih godina u skladu sa novim obrascima, gde se izračunavanje aktive, odnosno pasive, vrši po drugoj formuli, tj.stavka gubitak iznad kapitala je prenet na stranu pasive kao odbitna stavka. Suština podataka je ista, aktiva i pasiva su u ravnoteži.

## PRIHODI I RASHODI:

### **Priznavanje prihoda**

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

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

### **Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### **Lizing**

Društvo nema troškove po osnovu lizinga.

### **NAPOMENA BR.11**

konto	stanje 31,12,2015,	stanje 31,12,2014,	troškovi
511	31.521.732,74	31.088.705,47	troškovi materijala za izradu
511	838.121,06	2.105.679,15	troškovi ambalaze - nepovratne
	32.359.853,80	33.194.384,62	total

U 2015. godini nije bilo velikih odstupanja u troškovima materijala u odnosu na 2014 godinu.

512	5.142,78		troškovi materijala za higijenu
512	227.139,14	77.304,92	kancelarijski materijal
512	0,00	355.789,91	telefon
512	0,00	13.400,00	postanske markice
512	0,00	72.000,00	strucna literatura
512	0,00	21.000,00	RTV pretplata
512	20.057,28		troškovi alata I inventara
512	1.281.645,75		troškovi ostalog materijala
	1.533.984,95	539.494,83	total

Tokom 2015 troškovi telefona nisu knjiženi na konto 512 već na konto predviđen za takvu vrstu troškova 531. Povećanje se beleži na kontu troškova kancelarijskog materijala. Na troškove alata I inventara su knjiženi alati koji po svom veku trajanja nemaju status opreme I inventara, dok je na konto troškovi ostalog materijala knjižen sav pomoćni materijal koji se koristi u proizvodnji, a nema status osnovnog materijala jer se ne može utvrditi njegova potrošnja u procesu proizvodnje.

513	2.726.989,21	3.748.138,13	elektricna energija
513	228.854,24	45.003,95	gorivo za viljuskar
513	300.000,00		troškovi ogreva
			Drugi troškovi
513	53.743,15		goriva I energije
	3.309.586,60	3.793.142,08	total

Do smanjenja troškova utrošene energije došlo je zbog smanjenog obima poslovanja Društva u 2015. u odn osu na 2014. godinu. Proizvodni pogon radi na el.energiju, pa su ovi troškovi u srazmeri sa obimom proizvodnje, kao i kreta njem cene električne energije.

514	146.136,50	59.573,84	rezervni delovi za masine
514	0,00	38.814,72	rezervni delovi za viljuskar
514	0,00	18.696,00	gume za viljuskar
	146.136,50	117.084,56	total

Troškovi rezervnih delova su povećani u odnosu na 2014 godinu, Društvo ima sopstvenu službu remonta I održavanja postrojenja I opreme.

515	60.489,30	249.943,83	sitan inventar
-----	-----------	------------	----------------

Do smanjenja troškova sitnog inventara došlo je zbog knjiženja istih na konto 512 I na konto 103. Sitan inventar Društva podrazumeva, najčešće, pomoćna sredstva u radu koja se brzo troše (npr. papir, podloške, sijalice, ulošci za testere, skalpeli i sl.) te se vode direktno na troškovima.

520	11.480.687,06	13.131.501,58	neto zarade
520	3.486.085,79	1.339.347,37	porez

520	3.703.729,57	3.595.129,71	doprinosi na teret radnika
521	3.331.495,56	3.233.810,16	doprinosi na teret poslodavca
522	547.945,00		troškovi naknada po ugovoru o delu
526	0,00	4.654.300,25	troškovi naknada generalnom direktoru
			Troškovi naknada članovima upravnog odbora
526	2.080.186,50		
529	13.517,14	54.951,65	otpremnine tehnološki višak
529	831.705,82		otpremnine odlazak u penziju
529	320.854,04		troškovi prevoza na službenom putu
529	279.127,88	501.953,13	putni troškovi radnika
529	1.135.809,32		dnevnice za službena putovanja
529	13.333,20		ostale naknade-paketići
	27.224.476,88	26.510.993,85	total

Do povećanja troškova zarada i naknada zarad došlo je zbog povećanja broja radnika u 2015. u odnosu na 2014, godinu. Otišlim radnicima kao tehnološki višak zaposlenih Društvo je u obavezi da isplati i otpremnine propisane zakonom, što je dodatno povećalo troškove 2015, u odnosu na 2014, godinu. Troškovi službenog puta su povećani i isplaćivane su dnevnice za službena putovanja.

530	110.165,75	36.040,00	usluge secenja, ostrenja, krojenja, merenja
531	1.324.585,48	1.358.225,82	transportne usluge pri odvozu i dovozu materijala i robe
531	334.621,99		troškovi ptt usluga
532	197.514,76	36.746,00	usluge održavanja
533	362.064,60	707.215,80	zakupnina za prostor u javnom carinskom skladistu
535	12.306,40	31.062,49	reklama i propaganda (sajt Limundo)
	2.341.258,98	2.169.290,11	total

Nije bilo većeg povećanja troškova u 2015, u odnosu na 2014, najveće povećanje se odnosi na knjiženje troškova ptt usluga na konto 531 u odnosu na 2014 kada je ta vrsta troška knjižena na konto 511.

Transportne usluge se odnose na prevoz robe u on-line prodaji (brza pošta City Express doo vrši dostav u kranjim kupcima, kao i naplatu kod plaćanja pouzećem, a naplaćena sredstva od ove prodaje uplaćuje Društvu na tekući račun na kraju svakog radnog dana. Transportni troškovi se odnose i na dovoz robe iz Nemačke u Srbiju, koju kupac Otto GmbH vraća kao neprodatu i oštećenu. Ostali transportni troškovi se odnose na dovoz materijala (nabavka), koja se najvećim delom odvija u Srbiji. Zakupnina koju Društvo plaća odnosi se na zakup dela skladišnog prostora u magacinu tipa A pod carinskim nadzorom, koje Društvo vrši od svog špeditera Gaz-Šped doo Apatin. Troškovi ovog zakupa su neto 500 eur mesečno (cena bez PDV-a), ugovor o zakupu da Gaz-šped doo je raskinut tokom 2015. godine.

Usluge održavanja se odnose na održavanje nekretnin a, postrojenja i opreme u Društvu.

Usluge reklame i propagande se odnose na oglašavanje i prodajne ponude Društva na sajtu preduzeća Limundo doo Apatin.

538	89.582,00	36.723,97	troškovi carine
538	205.996,83	477.917,73	troškovi spedicije neoporezivi
538	364.588,93	851.844,85	troškovi spedicije oporezivi
538	14.704,52	232.165,92	troškovi postupanja sa robom u izvozu za kupca Otto
	674.872,28	1.598.652,47	TOTAL

Društvo je u 2015, godini u odnosu na 2014 godinu smanjilo nabavku iz uvoza na minimum, čime su i ovi troškovi značajno smanjeni.

539	21.608,57		troškovi usluga zaštite na radu
539	0,00	162.766,44	zakup softvera za knjigovodstvo
539	0,00	90.868,16	komunalne usluge
539	229.989,12		troškovi drugih proizvodnih usluga
539	0,00	50.127,60	održavanje protivpozarne opreme
539	0,00	152.399,81	sertifikat FSC i konsultacije za uvodjenje
	251.597,69	456.162,01	total

Do smanjenja troškova ostalih usluga došlo je, prve nstveno na poziciji troškova uvođenja FSC sertifikata.

Deo troškova, koji je evidentiran u 2013, godini odnosi se na konsultantske usluge pri uvođenju FSC sertifikata.

Tu uslugu Društvu je trebalo da izvede preduzeće Interholz doo. Međutim, pružalac usluge to nije učinio, ali je zahtevao da Društvo plati te usluge, pa je tužilo Društvo. Detalji i ovome uneti su napomena koja se odnosi na sudske sporove. Čeka se presuda Privrednog Apelacionog suda, kome je Društvo uložilo žalbu. Za slučaj negativnog ishoda ovog spora, eventualne obaveze su već proknjižene.

540	0,00	91.354,27	amortizacija prodate opreme
540	898.453,67		amortizacija alata i inventara
540	1.441.875,87	1.589.904,02	amortizacija neprodate opreme
540	1.986.290,08	1.977.146,99	amortizacija fabričkih zgrada
540	0,00	11.912,99	amortizacija stanova
540	0,00	1.315.501,50	amortizacija proizvodnog programa F-8
540	0,00	1.320.044,00	amortizacija proizvodnog programa F-9
540	6.319.342,18	6.319.342,18	amortizacija softvera Gestionale

Troškovi amortizacije su veoma visoki u obe prezentovane godine, u odnosu na obim poslovanja.

Amortizacija se obračunava proporcionalno i vremenski.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je u 2015, u odnosu na 2014, manja, jer se povećao broj potpuno amortizovanih osredstava. S obzirom da se veliki deo knjigovodstveno amortizovane opreme još koristi, trebalo bi u raditi procenu po fer vrednosti mašina, postrojenja i opreme, za šta Društvo nije imalo sredstava da angažuje procenitelja u prezentovanim periodima.

Takođe, bilo bi potrebno izvršiti procenu po fer vrednosti nekretnina, te odrediti vrednost svake pojedinačne nekretnine upisane u katastarski list. Na osnovu toga bi se mogle i selektovati nekretnine koje se izdaju u zakup, knjigovodstveno sa konta 022 na konto 024. O ovome je navedeno u napomeni koja se odnosi na klasu 0.

Veliku stavku u obračunu troškova amortizacije čini amortizacija proizvodnih programa. Objašnjenje o ovome je već navedeno u napomeni koja se odnosi na klasu 0. Tokom 2014, godine poslovni program je u potpunosti amortizovan. S obzirom da se i dalje koristi, možda bi trebalo uraditi procenu po fer vrednosti, za šta Društvo nije imalo sredstava da angažuje procenitelje u prezentovanim periodima.

Najveću stavku u obračunu troškova amortizacije čini amortizacija koja se obračunava na softver za vođenje i upravljanje zalihama i proizvodnjom. Ovaj softver je u potpunosti knjigovodstveno amortizovan u 2015, godini. S obzirom da program nije održavan i servisiran već godinama, tj. prestankom rada u matičnom preduzeću Italsvenska, trebalo bi uložiti u servisiranje ovog programa ili uvesti neku drugu aplikaciju. O ovome je već pisano u delu napomena koji se odnosi na klasu 0,

550	680.209,80	692.256,17	troškovi bonusa kupcu Otto GmbH na prodatu robu
550	229.800,00		troškovi advokatskih usluga
550	1.918.590,54		troškovi savetovanja i intelektualnih usluga
550	33.527,76		komunalne usluge
551	71.536,17		troškovi reprezentacije u zemlji
552	945.609,00		Troškovi premije osiguranja osnovnih sredstava
552	33.885,00	24.780,00	troškovi obaveznog osiguranja radnika
552	15.000,00		drugi troškovi premija osiguranja
	5.828.064,24	717.036,17	total



Nad kompanijom neckermann.de GmbH je dana 01. oktobra 2012. godine, pred zemaljskim sudom u Frankfurtu na Majni, Nemačka, otvoren stečajni postupak usled prezaduženosti imenovane kompanije.

Očekivani ishod postupka: Budući da je nesporno da je privredno društvo A.D.DUNAV APATIN izvršilo isporuku navedene robe kompaniji neckermann.de GmbH, te da je Zemaljskom Sudu u Frankfurtu uz fakture za isporučenu robu dostavljena i sva neophodna propratna dokumentacija kao dokaz o izvršenoj isporuci i vrednosti robe, za očekivati je da će prema odredbama „Bečke konvencije“ te drugih pozitivnih propisa ovaj spor biti dobijen u korist privrednog društva A.D.DUNAV APATIN, te kompanija neckermann.de GmbH biti obavezana na plaćanje navedenog iznosa.

Ovo potraživanje je već iskazano kao potraživanje od ino-kupca. Ukalkulisa vanje zatezne kamate na potraživanje nije izvršeno.

### **OBRAČUN KURSNIH RAZLIKA NA DAN BILANSA STANJA (31.12.2015.):**

SIFRA	KUPAC	saldo D eur	saldo D rsd - pre kursiranja	kurs 31,12,15,	saldo D - posle kursiranja	kursne razlike ZR
30	ITALSVENSKA	2.207.455,20	267.010.028,32	121,6261	268.484.166,90	1.474.138,58
420	ABONOS	24.260,53	2.934.512,47	121,6261	2.950.713,65	16.201,18
	TOTAL	2.231.715,73	269.944.540,79		271.434.880,55	1.490.339,76
SIFRA	DOBAVLJAC	saldo P eur	saldo P rsd - pre kursiranja	kurs 31,12,15,	saldo P - posle kursiranja	kursne razlike ZR
30	ITALSVENSKA	1.363.580,79	164.936.414,27	121,6261	165.847.013,52	910.599,25
420	ABONOS	2.030.457,86	245.600.730,97	121,6261	246.956.670,73	1.355.939,76
	TOTAL	3.394.038,65	410.537.145,24		412.803.684,25	2.266.539,01

## **HIPOTEKE I ZABRANE OTUDJENJA OPREME:**

Na dan 31.12.2015. godine, kao ni na dan revizije, nemamo drugih hipoteka, zaloga, niti bili kakvih tereta na imovini po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim:

<i>Vrsta tereta i osnov (ugovor)</i>	<i>Inicijalni iznos duga</i>	<i>Ostatak duga</i>	<i>Sadašnja vrednost imovine pod teretom na dan bilansa</i> <i>000 rsd</i>
Hipoteka u korist poverioca Špik Iverica doo Ivanjica	14.805.587.90	5.983.348.93	2.635.187.64
Hipoteka kao mera obezbeđenja izmirenja obaveza za zarade prema radnicima	8.898.745.63	7.358.882.76	30.553.823.49
Zabrana otudjenja opreme kao mera obezbeđenja izmirenja obaveza za naknade prema direktoru	3.477.000.00	2.397.000.00	648.549.23

## **DATA JEMSTVA:**

Na dan 31.12.2015. godine, kao ni na dan revizije, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze trećih lica.

Na dan 31.12.2015. godine, kao ni na dan revizije, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze matičnog, zavisnih i povezanih lica.

---

---

**KONTROLE PORESKIH ORGANA:**

**Kontrola od strane Ministarstva finansija – Poreska uprava**

Kontrola se odnosi na javne prihode

Kontrolom nisu utvrđene nepravilnosti

Za navedenu kontrolu, Zapisnik br. 47-00016/2016-0203-001 od 14.03.2016. godine

**POVEZANA PRAVNA LICA:**

**Matično:**

ITALSVENSKA S.R.L. – IN LIQUIDAZIONE, Mariano del Friuli, Italija

vlasnik je 79% akcijskog kapitala Društva

**Zavisna:**

nema

**Ostala povezana lica:**

Zelena Drina doo, Bajina Bašta

Abonos doo – u stečaju, Bužim, Bosna i Hercegovina

u oba ova povezana lica, matično lice Italsvenska je većinski vlasnik.

---

## **Transakcije sa povezanim pravnim licima**

Preduzece ITALSVENSKA SpA je vecinski akcionar Društva. Takodje je vecinski vlasnik preduzeca ABONOS DOO BUZIM iz Bosne, te vlasnik 100% udela u preduzecu ZELENA DRINA DOO Bajina Basta.

U predhodnim godinama:

Proizvodnja i prodaja u preduzecima grupe su povezana.

Do 2012.godine primarni dobavljači materijala su bila preduzeca iz grupe. Takodje, Društvo je plasman svojih proizvoda na trziste EU vrsilo preko matičnog preduzeca ItalSvenska SpA, sto je garantovalo sigurnost naplate potraživanja za prodatu robu, kao i siguran plasman na trzistu. Od 2012.godine Društvo samo nastupa na trzistu.

Tokom 2012.godine obim poslovanja u okviru grupe je znatno manji nego predhodnih godina.

Sva preduzeca u grupi su bila uzajamno kupci i dobavljači materijala, poluproizvoda, gotovih proizvoda, robe i opreme. Kupoprodaja se vrsila po trzisnim cenama, koje su vazile i za nepovezana lica.

Tokom 2013, godine, u preduzeću ItalSvenska je otpočeo proces likvidacije.

Nije bilo poslovnih promena. Promene na kontu kupca u 2013. i 2014. godini se odnose na obračunatu zateznu kamatu prijavljenu u postupku likvidacije. Dinarske promene na kontima se odnose i na obračunate kursne razlike u 2014, u odnosu na 2013,

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa matičnim preduzećem.

Tokom 2015. Godine nije bilo poslovanja sa matičnim preduzećem.

Sa preduzećem Abonos doo je sklopljen sporazum o izmirenju obaveza na rate. Tada je izvršeno usklađivanje dugovanja i potraživanja. Promene na kontima se odnose na razlike utvrdjene prilikom uskladjivanja, kao i obracunate kursne razlike.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo.

Krajem 2014.godine u preduzeću Abonos doo je pokrenut stečajni postupak.

Tokom 2015.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo.

Sa preduzećem Zelena Drina doo nije bilo poslovanja tokom 2013, Jednine promene se odnose na konto kupca, gde su evidentirane fakture za mašine koje se već nalaze na revesu u preduzeću Zelena Drina doo, a koje nije vratila, niti odgovorila na zahtev za povrat, što je predhodno objašnjeno u Napomenama.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja nije bilo poslovanja sa povezanim licem u zemlji.

Tokom 2015.godine nije bilo poslovanja nije bilo poslovanja sa povezanim licem u zemlji.

## **OBAVEZE PO KREDITIMA:**

Društvo nema obaveze po kreditima.

## **OBAVEZE ZA DIVIDENDE:**

Društvo posluje sa gubitkom iznad kapitala. U predhodnim godinama nije bilo isplata dividende.

Kupac Otto GmbH iz Nemčake, obračunava sebi bonus od 2,5% na ostvarenu prodaju proizvoda Društva. Taj iznos je manji u 2015, u odnosu na 2014, zbog smanjenog obima poslovanja Društva, usled čega je i smanjen obim prodaje ovom kupcu.

Tokom 2015 godine Društvo je angažovalo advokate pošto nema zaposlenih pravnika u Društvu da ga zastupa u sudskim sporovima, ti su troškovi iskazani na kontu 550. U 2015 je doneta odluka da računovodstvene poslove obavlja preduzeće DOO Economy group iz Apatina, I ti troškovi su evidentirani na kontu 550. Takođe je su na kontu 550 evidentirane komunalne usluge, koje Društvu fakturiše JKP Naš dom iz Apatina.

U 2015. godini Društvo je ostvarilo troškove reprezentacije u zemlji I ti troškovi su evidentirani na kontu 551.

Troškovi osiguranja osnovnih sredstava se odnose na troškove osiguranja građevinskih objekata I opreme koji su evidentirani na na kontima 022 I 023. Troškovi osiguranja radnika se odnose na obavezno o siguranje radnika u slučaju smrti i invalidnosti, koje plaća Društvo. U 2015, godini u odnosu na 2014, godinu ovi troškovi su veći zbog većeg broja radnika u Društvu. Osiguranje radnika za 2015, godinu je urađeno u osiguravajućoj kući DDOR NS.

553	126.656,13	29.184,51	troškovi platnog prometa prema inostranstvu
553	204.360,29		troškovi platnog prometa u zemlji
553		3.312,67	troškovi platnog prometa Vojvodjanska banka
553		28.044,56	troškovi platnog prometa Komercijalna banka
553		104.475,07	troškovi platnog prometa UniCredit banka
553	20.000,00	84.000,00	troškovi Komisije za Hartije od vrednosti I Beogradske berze
553		7.317,67	troškovi izdavanja smart kartica za e-bank
	351.016,42	256.334,48	total

Troškovi platnog prometa su povećani jer je povećan platni promet sa inostranstvom. Troškovi platnog prometa u zemlji nisu raščlanjivani po bankama već su svi knjiženi na jedan konto.

555	3.146,00		porez na prenos apsolutnih prava
555	60.117,28		taksa za isticanje firme
555		313.698,00	porez na imovinu
555		22.098,44	troškovi naknada za ispustenu vodu 2014,
555	62.886,11		drugi troškovi poreza
	126.149,39	335.796,44	total

Ovi troškovi su značajno manji u 2015, u odnosu na 2014, godinu, jer je isključena mogućnost da se istovremeno naplaćuje i naknada i porez za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta.

559	137.558,86	82.575,00	troškovi taksi I vestacenja
559		529.896,27	troškovi taksi Privredni I Osnovni sud u Somboru
559		960,00	naknada Agencije za hemikalije
559		320.374,00	troškovi izvršnog postupka-Ugovor sa Špić Iverica DOO
559		2.000,00	troškovi prekršajnog postupka
559	67.553,75	9.700,00	troškovi prinudne naplate
559	200,56		drugi nematerijalni troškovi
	205.313,17	945.505,27	total

U 2015 troškovi su manji u odnosu na 2014. Ovi troškovi su u vezi sa troškovima koji se nalaze na delu analitkih konta grupe 57 (videti stavke dole u ovom delu Napomena). Ovi troškovi se odnose u najvećoj meri na naplatu potraživanja dobavljača preko suda. Odnosi se na potraživanja dobavljača za koje je Društvo procenilo da nisu opravdana u potpunosti (slučaj sa adv. Sunčicom Nikolić, preduzećem TNT TRANSPORT),

kao i naplata zatezne kamate u slučaju kašnjenja sa plaćanjem obaveza (isplata otpremnina bivšim radnicima Društva, obaveze prema dobavljačima). S obzirom na tešku finansijsku situaciju u kojoj se Društvo nalazi, kasni se sa plaćanjem obaveza prema dobavljačima i zaposlenima, pa deo njih svoja potraživanja ne plaćuje sudskim putem. Zbog navedenog, prisutni su i značajni troškovi prinudne naplate.

Sudski sporovi koji se vode u 2015. godini su navedeni u posebnom delu ovih Napomena.

559 6.117,65 ostali nemat.tr. - Halcom sertifikat

U 2014. godini uvedena je obavezna prijava poreskih obaveza aplikacijom sa digitalnim sertifikatom. Ovaj trošak se odnosi na izradu tog sertifikata. Jedino lice koje ima sertifikat je generalni direktor. Zbog nedovoljnog broja radnika u administraciji, ovlašćenje nije preneto ni na jedno drugo lice. Takođe, on jedini ima ovlašćenja u platnom prometu Društva.

560	0,00	8.612.648,98	negativne kursne razlike sa maticnim preduzecem
561	0,00	12.824.777,94	negativne kursne razlike sa povezanim preduzecem u inostranstvu

Detaljni obračuna kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom odeljku Napomena.

562 14.724.067,24 307.668,95 zatezna kamata

U toku 2015. Godine vršeno je usaglašavanje stanja sa Opštinskom Upravom Opštine Apatin, iznos od 14.654,848,78 se odnosi na to usaglašavanje, dok se ostatak u iznosu od 69.218,46 odnosi na zateznu kamatu koja se plaća zbog kašnjenja u izmirivanju obaveza.

563 2.326.048,43 401.375,49 negativne kursne razlike prema trecim licima

564 0,00 52.988,06 negativni efekti valutne klauzule - dob.Em Commerce doo

Detaljni obračuna kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom odeljku Napomena.

Troškovi valutne klauzule se pojavljuju samo u poslovanju sa dobavljačem EmCommerce, koje svoje cene iskazuje sa valutnom klauzulom (dobavljač iverice)

569 0,02 0,00 ostali troškovi

57	0,00	974.029,17	troškovi po sudskom resenje protiv Bursac Dragana
57	0,00	213.761,31	presuda Apel.suda u slucaju protiv TNT TRANSPORT DOO,
57	0,00	844.668,79	presuda Privr.suda u Somboru u slucaju protiv TNT TRANSPORT DOO,
57	0,00	117.628,88	presuda protiv adv.Suncice Nikolic
570	386.930,10		rashodi po osnovu gotovih proizvoda-gratis
574	8.437.614,63		Manjkovi materijala I opreme po popisu
576	26.790.589,20		rashodi po osnovu direktnih otpisa
	35.615.133,93	2.150.088,15	total

Iznos iskazan na kontu 570 u 2015. godini odnosi se na gotove proizvode koji su dati gratis ino kupcu Otto. Na kontu 574 knjiženi su manjkovi materijala koji su utvrđeni popisom od 30.06.2015. I za koji se tereti bivši generalni direktor. Na kontu 576 su knjiženi otpisi potraživanja od domaćih i ino kupaca. Deo koji se odnosi na 2014 godinu je objašnjeno u napomeni koja se odnosi na deo konta 559,

579	0,00	9,061,45	naknadno utvrđeni rashodi ranijih godina
579	0,00	271.594,16	racuni predhodnih godina, naknadno primljeni
579	0,00	426.506,74	promena metoda obracuna naknade direktoru (izmena u VII 2014.)
579	741.436,92	433,74	rashodi kod usaglasavanja IOS-a
579	0,00	15.367,51	rashodi od smanjenja obaveza/potrazivanja - ugasen komitent
579	0,00	0,03	rashodi od isknjizavanja decimala
	741.436,92	722.963,63	total

U toku 2015. Godine na kontu 579 su evidentirani troškovi nastali na osnovu spravnjenja stanja po IOS ima. U 2014. Godini značajnu stavku u ovim troškovima predstavljaju troškovi koji se odnose na preračun neisplaćenih naknada direktoru, koji je angažovan u skladu sa članom 48. Zakona o radu.

U julu 2014. godine, Zakon radu je izmenjen i u ovom članu, pa se naknada za njegov rad više ne obračunava na način koji je bio

u primeni do tada. S obzirom da je prisutno veliko kašnjenje u isplati naknada generalnom direktoru, z a neisplaćene zarade obračunate pre donošenja izmena u Zakonu o radu, izvršen je preračun na novi model obračuna.

## NAPOMENA BR. 12

konto	stanje 31,12,2015,	stanje 31,12,2014,	prihodi
60	304.016,96		prihod od prodaje robe u veleprodaji
60	92.250,00		prihod od prodaje robe u tranzitu
	396.266,96		

Tokom 2015. godine Društvo je obavljalo prodaju robe putem veleprodaje I to 09.10.2015. 295.836,86 prodaja robe preduzeću Sweasat I 09.12.2015. 8.180,10 prodaja robe preduzeću Derbri plus. Takođe je obavljena prodaja robe u tranzitu I to 15.10.2015. 92.250,00 prodaja robe preduzeću Solaris.

61		276.860,62	prihod od prodaje u Srbiji - ostali nameštaj I delovi
61	7.979.774,81	714.893,38	prihod od prodaje u Srbiji - gotovi proizvodi
61		2.702.408,10	prihodi od on-line prodaje u Srbiji
61	54.460,26		prihodi od usluga
	8.034.235,07	3.694.162,10	

Tokom 2015 godine društvo je ostvarilo veću prodaju proizvoda na domaćem tržištu zbog povećanog obima proizvodnje. Takođe u toku 2015 godine je ostvaren I prihod od usluga I on se odnosi na prefakturisanje troškova za potrošenu električnu energiju preduzeću Gaz Šped kojem Društvo izdaje u zakup poslovni prostor. Najveći deo plasmana svojih proizvoda u Srbiji Društvo vrši on-line prodajom, u sopstvenoj organizaciji. Na sajtu Društva nalazi se katalog proizvoda sa mogućnošću poručivanja on-line.

Obim prodaje u on-line ponudi je porastao. Međutim, smanjen je obim prodaje pravnim licima.

S obzirom da je udeo prihoda od prodaje u Srbiji mali u odnosu na ukupan obim prodaje, možda bi trebao više uložiti u povećanje ovog segmenta prodaje. Za posebno ulaganje u povećanje prodaje, kao i za torškove marketinga, Društvo nije imalo finansijskih sredstava.

61	55.508.579,98	53.717.568,61	prihod od izvoza
----	---------------	---------------	------------------

Najznačajniji kupac proizvoda Društva je Otto GmbH&Co KG i z Nemačke (videti deo Napomena za klasu 2 koji se odnosi na ovog kupca i kupce uopšte). Do povećanja obima prodaje u 2015, u odnosu na 2014, je došlo zbog povećanog obima proizvodnje.

63	-3.608.872,58	-43.928.857,13	smanjenje zaliha 31,12,u odnosu na 01,01, iste godine
----	---------------	----------------	---

Inventar sa stanjem na dan 31.12.2015. je urađen bez prisustva revizora, I utvrđeno je smanjenje u odnosu stanje zaliha na 01.01.2015. godine Inventar sa stanjem na dan 31,12,2014, je urađen bez prisustva revizora (razlozi navedeni u uvodnim napomenama). Knjigovodstvo je knjžilo podatke o popisu koje je dobilo od tehničko-komercijalne službe. Međutim, u rezultatim popisa nema podataka o obračunu proizvodnje (nedovršena proizvodnja), nego su samo iskazani podaci o materijalu i gotovim proizvodima. O svemu ovome detaljnije je navedeno u delu napomena koji se odnosi na klasu 1.

65	2.558.220,89	1.033.499,35	prihodi od zakupnina
----	--------------	--------------	----------------------

U toku 2015. Godine Društvo je izdavalo u zakup deo svog poslovnog prostora preduzećima Gaz šped I Castel iz Apatina. Društvo ima još nekretnina koje se ne koriste, pa bi, možda, izdavanje tih nekretnina moglo biti dodatni izvor prihoda.

			zatezna kamata na potraživanja od matičnog preduzeća (likvidacioni postupak)
66		2.708.570,29	
66	1.474.138,58	13.912.596,66	pozitivne kursne razlike sa matičnim preduzećem Italvenska
	1.474.138,58	16.621.166,95	total

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

Zatezna kamata obračunata na potraživanja od matičnog preduzeća su evidentirane samo i iznosu koji je obračunat na zahtev matičnog preduzeća za prijavljivanje potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak matičnog preduzeća (Italijanska). Nije izvesno da li će ova potraživanja za zateznu kamatu biti naplaćena iz stečajne mase matičnog preduzeća, ali mogu biti kompenzirana sa obavezama koje Društvo ima prema matičnom preduzeću.

Zatezna kamata je obračunata do 26.02.2014,

Naknadno je utvrđeno da su potraživanja Društva za zateznu kamatu priznata (dopis stečajne uprave matičnog društva).

66	16.201,18	153.234,36	pozitivne kursne razlike sa povezanim p.licem u inostr. Abonos doo
----	-----------	------------	--

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

66	14,29	36,64	prihodi od kamata (banka)
66		35.217,19	prihod od zatezne kamate na naplatu dobijenog spora total

Prihod od zatezne kamate na naplatu dobijenog spora, odnosi se, u 2014.godini na naplatu od spora sa TNT TRANSPORT DOO.

66	64.003,86	1.736.642,08	pozitivne kursne razlike sa trecim licima
----	-----------	--------------	---

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

67		847.962,02	prihodi od prodaje postrojenja I opreme
67		10.832,66	prihodi od prodaje otpada
67	3.813.272,60		viškovi materijala
67	2.009.051,79		viškovi osnovnih sredstava I sitnog inventara
	5.822.324,39	858.794,68	total

U 2015. Godini nije bilo prodaje osnovnih sredstava, međutim popisom od 30.06.2015. utvrđeni su viškovi materijala I viškovi osnovnih sredstava I sitnog inventara. U 2014. godini, prihod od prodaje opreme se odnosi na prodaju sivace masine I viljuskara. O prodatim masinama u 2014.godini navedeno je I u delu napomena koje se odnose na klasu 0.

67		29.977,20	smanjenje obaveza - ugasen klijent u APR-u
			prihod od smanjenja obaveza - promena u obracunu LD
67		30.000,00	presuda protiv RTS-a
67		2.514.010,26	presuda protiv TNT TRANSPORT
67	11.693.897,93		manjak osnovnih sredstava, materijala I gotovih proizvoda
67	412.450,36	14,25	prihodi pri uskladjivanju IOS-a
67		4,45	prihodi od isknjizavanja decimala
	12.106.348,29	2.574.006,16	total

U 2015 godini rađen je popis 30.06.2015. kojim su utvrđeni manjkovi osnovnih sredstava, materijala I gotovih proizvoda, na iznos manjka je obračunat porez na dodatnu vrednost po stopi od 20%. Za manjak se tereti bivši generalni direktor. U 2014. godini ovom delu troškova, najbitnija stavka je prihod od dobijenog spora protiv preduzeća TNT TRANSPORT DOO u 2014.godini. Detalji ovog spora su navedeni u napomenama iz 2013.godine.



---

---

## Upravljanje finansijskim rizikom

### Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja generalni direktor društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora. Generalni identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

#### Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

- Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena i obe.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

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

#### Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

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

#### Rizik likvidnosti

Zbog povećanog rizika poslovanja i velikih oscilacija na tržištu u recesionim uslovima, uprava Društva teži da izbegne kreditno zaduživanje preduzeća u fondovima i bankama da bi obezbedila likvidnost.

Oprezno upravljanje rizikom podrazumeva da se obaveze preduzeća izmiruju iz tekućeg priliva do stvaranja povoljnijih uslova za zaduživanje i otvaranje kreditnih linija.

Kako je kupac Neckermann iz Nemačke tokom 2012, proglasio stečaj, značajan deo potraživanja je ostao nenaplaćen. Kako će do naplate potraživanja od Neckermann-a sudskim putem iz stečajne i osigurane mase doći nakon okončanja sudskog spora, Uprava preduzeća je pokušala da izbegne kreditno zaduživanje i da obaveze nastale u tom periodu, i koje bi bile izmirene iz sredstava koja su trebala biti naplaćena tokom 2012, godine od navedenog kupca, izmire preusmeravanjem priliva iz naplate od ostalih kupaca. Periodično, Društvo nije bilo u mogućnosti da na vreme izmire svoje obaveze, te su poverioci izvršili naplatu svojih potraživanja od Društva prinudno. U delu napomena koji se odnosi na klasu 2 navedeni su dani kada su tekući računi Društva bili pod prinudnom naplatom.

### Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

### SUDSKI SPOROVİ U TOKU:

tužilac	sud	broj predmeta	vrednost	stanje	opis
INTERHOLZ DOO, BEOGRAD-BORČA	Privredni sud u Somboru	P,391/2014	99.563,92	uložena žalba Privrednom apelacionom sudu u Beogradu, čekamo odgovor	tužba zbog neizmirenog računa za pomoć kod uvođenja FSC standarda, osporava se jer tužilac nije izvršio uslugu ...
BURSAĆ DRAGAN, bivši radnik	Osnovni sud Sombor	4P1-710/2013	nema	sledeće ročište 21,07,2015., određeno medicinsko veštačenje	radnik je dobio otkaz jer se, nakon bolovanja, nije pojavio na poslu, a nije ni tražio korišćenje godišnjeg odmora. Nakon otkaza je tužio.

POPOVIĆ DRAGOLJUB - predsednik sindikata Dunav	Osnovni sud Sombor	1P-1,-83/14	110.139,78	okončan i isplaćen, većim delom pre donošenja rešenja, ostatak nakon.	radnik je tužio preduzeće za neisplaćenje zarade (kašnjenje) i troškove provoza na posao i sa posla za period 01,10,13,-31,01,2014., sud je utvrdio da je u pravu i doneo rešenje.
STEFANO DE SABATA - direktor	Osnovni sud Sombor	5P1-1/15	3.477.000,00	sud doneo konačno rešenje, doneta zabrana otuđenja mašina do konačne isplate. Deo je isplaćen.	direktor je tužio zbog neisplaćenih naknada za period 01,05,2013,- 30,11,2014, i predložio uspostavljanje zabrane otuđenja dela opreme preduzeća do namirenja potraživanja.
radnici preduzeća	Osnovni sud Sombor	1P1,118/15	8.898.745,63	sud je doneo rešenje o uspostavljanju hipoteke nad nekretninama do okončanja spora. Ročište zakazano za 27,08,2015,	radnici su tužili za neisplaćene zarade i delove zarada za period 01,01,2014,-31,01,2015, i predložio uspostavljanje hipoteke nad delom nekretnina do namirenja potraživanja.

Eventualna obaveza prema tužiocu Inteholz doo je kn jižena direktno na obaveze prema dobavljačima, jer je ishod ovog spora neizvestan. Nije vršeno rezervisanje za eventualnu zateznu kamatu.

Eventualna obaveza prema tužiocu Bursa ć Draganu zavisi od konačne presude (vraća se na posao ili ne), pa nije vršeno nikakvo rezervisanje.

Obaveza prema Popović Dragoljubu, je ukalkulisana kao obaveza za zarade, jer se radi o neisplaćenim zaradama. Spor je rešen u korist tužioca. Obaveza je izmirena najvećim delom pre donošenja presude, a ostatak nakon.

Obaveza prema Stefanu de Sabata je ukalkulisana kao obaveza za neisplaćene naknade, jer se i radi o neisplaćenim naknadama. Spor je rešen u korist tužioca, ostavljeni rok je 8 dana za isplatu celokupnog duga. Dug je delimično isplaćen. Tužilac još nije podneo zahtev za prinudno izvršenje.

Obaveze prema radnicima preduzeća su ukalkulisane kao obaveze za neisplaćene zarade, što i jesu. Manji deo duga je već izmiren. Konačna presuda još nije doneta.

### **Spor u kojem se Društvo pojavljuje kao tužilac:**

Predmet: stečajni postupak nad kompanijom Neckermann.de GmbH sa sedištem u Hanauer Landstrasse 360, Frankfurt, Savezna Republika Nemačka,

Broj predmeta: 810 IN 670/12 N-11-2

Nadležni sud: Zemaljski sud u Frankfurtu na Majni, Savezna Republika Nemačka

Vrednost spora: 98.179,77 EUR

	podaci u 000 dinara	
	2015.god.	2014.god.
<b>Pokazatelji strukture prihoda i rashoda</b>		
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	78,40%	72,81%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	1,70%	22,94%
učešće ostalih prihoda u ukupnom prihodu	19,80%	4,25%
učešće poslovnih rashoda u ukupnom rashodu	63,10%	83,56%
učešće finansijskih rashoda u ukupnom rashodu	11,70%	14,56%
ušešće ostalih rashoda u ukupnom rashodu	25,00%	1,88%
poslovni prihodi	70.962,00	58.868,00
finansijski prihodi	1.557,00	18.546,00
ostali prihodi	17.925,00	3.433,00
ukupni prihodi	90.444,00	80.847,00
poslovni rashodi	91.663,00	127.444,00
finansijski rashodi	17.050,00	22.200,00
ostali rashodi	36.355,00	2.873,00
ukupni rashodi	145.068,00	152.517,00
GUBITAK	54.624,00	71.670,00
<b>Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja</b>		
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	0,62	0,63
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,77	0,46
osnod finansijskih prihoda prema fin.rashodima	0,09	0,84
<b>Pokazatelji fin.stabilnosti</b>		
pokriće osn.sred.kapitalom (AOP0401/0002)	0,00	0,00
pokriće osn.sred.osn.kapitalom (AOP0402/0002)	4,42	3,80
<b>Indikatori opšte likvidnosti</b>		
obrtna imovina prema obavezama (AOP0043/0442)	0,62	0,69
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama (AOP0043-0044)/0442	0,60	0,65
pokriće obaveza prema dobav.sa potraž.od kupaca (AOP0051/04 51)	0,65	0,70
GUBITAK PO AKCIJI (AOP0423/br.akcija)	0,24	0,31
STEPEN ZADUZENOSTI (AOP0424+0441+0442)/0464	1,39	1,23
I STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0068/0442)	0,0000058518	0,0001896
II STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0043-0042)	0,64	0,64
Prinos na ukupan kapital (AOP1054/0401)	0,00	0,00
Prinos na imovinu (AOP1030/0071)	0,00	0,00
Neto prinos na sopstveni kapital (AOP1064/0071)	0,00	0,00

---

Događaji nakon datuma bilansa stanja

Osim navedenih u Napomenama, nema bitnih događaja u period između bilansa stanja i predaje finansijskih izveštaja za 2015. godinu

AD DUNAV APATIN  
Zakonski zastupnik

Jandrija Martić





AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

---

## II IZVEŠTAJ O REVIZIJI ZA 2015. GODINU FINODIT DOO, BEOGRAD, MB 17139835

AD DUNAV  
TRG OSLOBOĐENJA 9  
APATIN

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Akcionarima i rukovodstvu AD DUNAV APATIN***

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD DUNAV APATIN (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, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

### *Osnove za uzdržavajuće mišljenje*

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je iskazalo zalihe u iznosu od 10.478 hiljada dinara, od čega se na zalihe materijala odnosi 6.893 hiljade dinara, gotove proizvode 3.436 hiljada dinara i na plaćene avanse za zalihe i usluge 149 hiljada dinara. Takođe, u priloženim finansijskim izveštajima Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 6.912 hiljada dinara, kao i povećanje vrednosti zaliha u iznosu od 1.997 hiljada dinara. U postupku revizije, nismo bili u mogućnosti da se primenom redovnih, niti alternativnih, revizijskih postupaka uverimo u priznavanje i vrednovanje zaliha. Takođe, utvrđeno je da Društvo nema adekvatno ustrojene evidencije vezane za zalihe, kao i obračun cene koštanja, što onemogućava adekvatan obračun vrednosti zaliha, odnosno cene koštanja, gotovih proizvoda po vrstama proizvoda. S obzirom na prethodno navedeno, odnosno nepostojanje adekvatnih evidencija i obračuna proizvodnje, onemogućeno je pravilno vrednovanje zaliha na kraju godine, kao i poređenje cene koštanja sa neto prodajnim vrednostima. Takođe, prethodno navedeno ima za posledicu neadekvatnu evidenciju troškova materijala, tako da na osnovu raspoložive dokumentacije nismo mogli da se uverimo u priznavanje troškova materijala u iznosu od 32.553 hiljade dinara. Imajući u vidu sve prethodno navedeno nismo bili u mogućnosti da se uverimo da je vrednovanje zaliha gotovih proizvoda izvršeno u skladu sa MRS 2 – Zalihe, kao i iskazano povećanje i smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, te shodno tome ne možemo da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija i njihov uticaj na finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2015. godine.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Akcionarima i rukovodstvu AD DUNAV APATIN*

#### *Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)*

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2015. godine potraživanja po osnovu prodaje su iskazana u iznosu od 291.527 hiljada dinara neto, a odnose se na potraživanja od kupaca u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica 268.484 hiljade dinara, kupce u zemlji – ostala povezana pravna lica 8.396 hiljada dinara, kupce u inostranstvu – ostala povezana pravna lica u iznosu od 2.951 hiljadu dinara, kupce u zemlji u iznosu od 2.815 hiljada dinara, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 8.881 hiljadu dinara. U postupku revizije izvršena je kontrola usaglašenosti, naplativosti, analiza starosne strukture, kao i kontrola boniteta kupaca. Na osnovu navedenih kontrola utvrđeno je da su potraživanja delimično usaglašena, da je stepen naplativosti potraživanja nedovoljan, da postoje potraživanja koja potiču iz ranijih godina, kao i da je deo dužnika nebonitetan. Na osnovu analize pojedinačnih dužnika u postupku revizije utvrdili smo da se deo potraživanja odnosi na kupce – povezana pravna lica koji su istovremeno i dobavljači, koji su nebonitetni i u postupku stečaja ili likvidacije, među kojima je i matično pravno lice Italsvenska SRL in liquidazione iz Italije. Na osnovu prethodno navedenih nalaza smatramo da je potrebno izvršiti obezvređenje potraživanja radi obezbeđenja od rizika naplate. Usled nedostatka informacija i nemogućnosti da predvidimo ishode postupaka stečaja i likvidacije, nismo u mogućnosti da kvantifikujemo potencijalnu korekciju, niti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2015. godinu mogu imati korekcije po prethodno navedenom osnovu.

Kratkoročne obaveze Društva, na dan bilansa, iskazane su u iznosu od 512.664 hiljade dinara, a odnose se na kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 5.354 hiljade dinara, obaveze iz poslovanja u iznosu od 446.107 hiljada dinara, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 28.980 hiljada dinara, dok se iznos od 1.800 hiljada dinara odnosi na obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije, kao i obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 30.423 hiljade dinara. U toku obavljanja revizije sprovedi smo postupak nezavisnog usaglašavanja i realizacije obaveza i na osnovu navedenog utvrdili smo da su obaveze nedovoljno usaglašene, kao i Društvo otežano izmiruje svoje obaveze. Takođe, utvrđeno je da postoje obaveze koje potiču iz perioda pre privatizacije Društva, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o priznavanju ove pozicije. Imajući u vidu prethodno navedene neizvesnosti smatramo da obaveze nisu iskazane u visini očekivanih odliva sredstava koji će nastati prilikom izmirenja obaveza. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi iznos potencijalnih korekcija koje bi nastale da su obaveze priznate u visini očekivanih odliva, niti može da utvrdi njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2015. godinu.

Finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom načela kontinuiteta poslovanja Društva, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja za 2015. godinu koji ne sadrže korekcije koje proističu iz ovog izveštaja: osnovni kapital Društva iznosi 229.402 hiljade dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 397.712 hiljada dinara, od čega se na gubitak iskazan u 2015. godini odnosi 54.624 hiljade dinara, tako da je gubitak premašio visinu kapitala za 144.115 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva iznose 512.664 hiljade dinara i u potpunosti se odnose na kratkoročne obaveze. Obrtna imovina iznosi 316.676 hiljada dinara i za 195.988 hiljada dinara manja je od dospelih obaveza Društva, što ukazuje na lošu strukturu izvora finansiranja usled čega je Društvo u izveštajnom periodu imalo problema sa tekućom likvidnošću i izmirivanjem dospelih obaveza. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da Društvo treba da pribavi dodatna neto obrtna sredstva kako bi neometano nastavilo svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja pravnog lica, jer u suprotnom može doći do njegovog prekida.



## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Akcionarima i rukovodstvu AD DUNAV APATIN***

#### Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

Društvo je na dan 31.12.2015. godine iskazalo dugoročna potraživanja u iznosu od 815 hiljada dinara, koja se u celosti odnose na date dugoročne kredite zaposlenima za otkup stanova. U postupku revizije utvrdili smo da Društvo nema potpunu evidenciju ove imovine i potraživanja, kao i da se ovi krediti ne svode na tržišnu vrednost, odnosno revalorizuju, saglasno ugovornim odredbama. S obzirom na nedostatak prethodno navedenih evidencija nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija koje mogu nastati, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2015. godinu.

#### Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima AD DUNAV APATIN sastavljenim na dan 31.12.2015. godine.

#### Skretanje pažnje

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koje Društvo primenjuje nije usaglašen sa aktuelnom zakonskom regulativom u RS.

Društvo je u svojim finansijskim izveštajima na dan 31.12.2015. godine iskazalo zemljište u vrednosti od 8.657 hiljada dinara. Uvidom u imovinsko-pravnu dokumentaciju uverili smo se da je navedeno zemljište prikazano u poslovnim knjigama u gradskom građevinskom području i da Društvo ima pravo korišćenja, a da je vlasništvo državno, za koje nije pokrenut postupak konverzije u pravo vlasništva u skladu sa izmenama Zakona o planiranju i izgradnji.

Nad najvećim delom osnovnih sredstava Društva upisane su zaloge kao garancija urednog izmirenja obaveza prema poveriocima. Sadašnja vrednost založene imovine na dan sastavljanja finansijskih izveštaja iznosi 33.838 hiljada dinara. Takođe, upisana je zaloga nad pokretnom imovinom – zalihama iverice u vrednosti 13.296 hiljada dinara.

Društvo deo svojih nekretnina izdaje u zakup i po tom osnovu stiče prihode. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu Društvo nije izvršilo reklasifikaciju imovine koja se izdaje u zakup u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine.

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/odložene poreske obaveze i s njima u vezi odložene poreske prihode/odložene poreske rashode perioda u skladu sa zahtevima MRS 12 – Porez iz dobitka.

Društvo obavlja poslove sa povezanim pravnim stranama, ali nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 24 – Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima, u vezi sa obelodanjivanjem prirode svog odnosa sa povezanim licima, kao i vrste promena i predmeta promena, kao i informacija koje su neophodne za razumevanje finansijskih izveštaja.

## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA*

### *Akcionarima i rukovodstvu AD DUNAV APATIN*

#### *Skretanje pažnje (nastavak)*

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 28.06.2016. godine. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, niti su uključene eventualne korekcije koje mogu nastati iz odnosa sa povezanim stranama. Imajući u vidu prethodno navedeno ne možemo se izjasniti o potencijalnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći iz spomenutih činjenica.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

#### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo 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, 19.04.2016. godine.

Digitalni potpis  
Dr Jelena Slović  
Licencirani ovlašćeni revizor  
Finodit doo  
Imotska 1, Beograd

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРАРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		51673	60341	73160
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	11976	23932
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			6319	17639
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007			8657	11293
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		51058	44473	48326
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		8657		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		40723	42709	44698
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1678	1764	3628
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Осносно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припрени	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	892	922
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			892	922
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		815	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		815		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042			10	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		316676	335098	368979
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044		10478	21578	76626
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6893	13203	18129
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				14953
12	3. Готови производи	0047		3436	6912	35888

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048			2376	7656
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плећени аванси за залихе и услуге	0050		149	67	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		291527	310633	290603
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		268484	267010	250388
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		8396	8396	8396
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		2951	2935	2781
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2815	2797	1806
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		8881	29495	27232
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		14318	125	92
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		5	92	338
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			1310	1201
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		350	1360	119
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		368549	395449	442159
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		14806		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		229402	229402	229402
300	1. Акцијски капитал	0403		227971	227971	227971
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1431	1431	1431
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		305	305	305
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражне салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		23890	23890	23890
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		23890	23890	23890
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		397712	342870	271417
350	1. Губитак ранијих година	0422		343068	271417	247897
351	2. Губитак текуће године	0423		54624	71453	23520
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Маломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бонифиције запослених	0429				
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		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		512664	464721	459979
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		5354	1099	61
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			1099	61
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5354		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1800	3060	590
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		446107	412638	424315
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		165847	164936	156124
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		6177	6177	6177
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		246957	245601	232776
435	5. Додављачи у земљи	0456		21758	21126	22743
436	6. Додављачи у иностранству	0457		5368	4796	6315
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		29590	20571	17560
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		248		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		29457	18354	17433
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		718		
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		144115	89273	17820
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		368549	395449	442159
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		14906		

у Аутоматично  
 дана 20.03.2016 године



Законски представник

*[Handwritten signature]*



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

# 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. пословни приходи (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		70962	61345
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		396	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		396	
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		63543	57412
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		8034	3694
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		55509	53718
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1249	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5724	1933

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		21663	127423
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3236	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1997	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		6412	43929
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		32553	14104
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3310	2793
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		27324	26701
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3268	-4010
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		10548	12625
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6511	2364
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		20703	56075
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		1557	18546
66, осим 662, 653 и 664	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		3	16809
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			16621
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			153
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		3	35
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		1554	1737
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		17050	22200
56, осим 562, 553 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	21438
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			0513

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			12625
569	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
565 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		14724	308
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2326	454
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		15493	3054
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		17925	856
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		36355	2680
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		54624	71453
69-69	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		54624	71453
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		34624	71453
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (развиођена) зарада по акцији	1071			
у <u>Дунав</u> дана <u>20.03.2016</u> године				Законоки Дступник	



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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин , Трг Ослобођења 9

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		54624	71453
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуерски добитци или губици по основу планова дефинисаних пречања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуне финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагана у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расклопљивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	1. 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			
	<b>VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 - 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		54624	71453
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинском власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Миланка  
 дана 20.03 2016 године



Законски представник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АРАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	Опис	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	229402	4020		4038	305	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	229402	4024		4042	305	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	229402	4028		4046	305	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	229402	4032		4050	305	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и исплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	229402	4036		4054	305



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4055	271417	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	23890
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	271417	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	23890
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	71453	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	342870	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	23890
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	342870	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	23890

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	54842	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	397712	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	23890

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

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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добица или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
					17820	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246	
					17820	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248	
					89273	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250	
					89273	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добитак или губитак по основу УОВ располагивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			54842
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			144115
у <u>Дубровнику</u> дана <u>20. 03. 2019.</u> године					Законски дјелујник



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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРАРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	43680	65406
1. Продаја и примљени аванси	3002	16046	61107
2. Примљене камате из пословних активности	3003		35
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27534	4354
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	47755	67925
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	9382	44179
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	15907	22776
3. Плаћене камате	3008	14724	526
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7782	444
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4115	2429
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	847
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опрема и биолошких средстава	3015		847
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1362	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опрема и биолошких средстава	3021	1362	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		847
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1362	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	6,224	0
1. Увећање основног капитала	3026	2614	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3610	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5224	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	49904	66343
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	49157	67925
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	747	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		1582
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	92	338
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	1490	1736
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	2326	400
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5	92

у Апатину  
дане 20. 03. 2016. године



Законски представник

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

---

*AKCIONARSKO DRUŠTVO DUNAV INDUSTRIJA ZA PRERADU  
DRVETA I PROIZVODNJU NAMEŠTAJA APATIN*

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

## OPŠTE INFORMACIJE

AD DUNAV APATIN (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Apatinu, ul.Trg oslobođenja br. 9, je otvoreno akcionarsko društvo.

Matični broj: 08027595

PIB: 100963897

BAR kod PDV: 125164011

Registracija B.D. 7842/2005

Društvo je osnovano Rešenjem vlade FNRJ pod brojem 75, dana 03.09.1946.godine, a svojinsku transformaciju u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini imalo je 14.05.1991.godine, upisom u sudski registar Privrednog suda u Somboru pod brojem FI 798/79.

23.02.2005.godine sklopljen je Ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije između "ItalSvenska" S.p.A., Via Giuseppe Garibaldi 2, Mariano del Friuli 34070 iz Italije i Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

Osnovna delatnost je proizvodnja kuhinjskog nameštaja (šifra 3102).

U skladu sa važećim kriterijumima primenjenim prilikom razvrstavanja pravnih

lica: u 2012. godini Društvo je razvrstano u srednje pravno lice

u 2013. Godini Društvo je razvrstano u malo pravno lice u

2014. Godini Društvo je razvrstano u MALO pravno lice.

U 2015. Godini Društvo je razvrstano u malo pravno lice

Prosečan broj zaposlenih po godinama:

U 2012. Godini je 59 radnika

U 2013. Godini je 43 radnika

U 2014. Godini je 35 radnika

U 2015. Godini je 40 radnika

Na dan 31.12.2015.godine Društvo je imalo 42 radnika.

Većinski vlasnik Društva je ItalSvenska S.r.L. – in liquidazione (ranije: ItalSvenska S.p.A.), sa udelom 79,84% u kapitalu.

## OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, što je u nastavku Napomena navedeno, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Društvo nije vršilo izmene u uporednim podacima, osim u smislu prevođenja podataka iz obrasca finansijskih izveštaja koji je važio u predhodnim godinama, na obrasce finansijskih izveštaja koji se dostavljaju za poslovnu 2015.godinu (novi obrasci finansijskih izveštaja od poslovne 2014.godine).

Uporedne podatke čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014.godinu, kao i početno stanje u 2014.godini (obrazac Bilansa stanja).

### Preračunavanje stranih valuta:

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 NBS na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012, iznosi 113,7183 rsd/eur

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2013, iznosi 114,6421 rsd/eur

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2014, iznosi 120,9583 rsd/eur

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2015, iznosi 121,6261 rsd/eur

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

## UPRAVLJANJE DRUŠTVOM:

Organi društva su:

- 1) skupština,
- 2) nadzorni odbor,
- 3) izvršni odbor,
- 4) generalni direktor.

## 1. SKUPŠTINA:

Skupštinu čine svi akcionari društva.

Svaka akcija daje pravo na jedan glas

Skupština odlučuje o (izvod iz Statuta Društva, član 39.):

- 1) izmenama statuta,
- 2) povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala,
- 3) broju odobrenih akcija,
- 4) promenama prava ili povlastica bilo koje klase akcija,
- 5) statusnim promenama i promenama pravne forme,
- 6) sticanju i raspolaganju imovinom velike vrednosti,
- 7) raspodeli dobiti i pokriću gubitaka,
- 8) usvajanju finansijskih izveštaja, kao i izveštaja revizora ako su finansijski izveštaji bili predmet revizije
- 9) usvajanju izveštaja nadzornog odbora
- 10) naknadama članovima nadzornog odbora, odnosno pravilima za njihovo odredjivanje, uključujući i naknadu koja se isplaćuje u akcijama i drugim hartijama od vrednosti Društva,
- 11) imenovanju i razrešenju članova nadzornog odbora,
- 12) pokretanju postupka likvidacije, odnosno podnošenju predloga za stečaj Društva,
- 13) izboru revizora i naknadi za njegov rad,
- 14) drugim pitanjima koja su u skladu sa zakonom i ovim statutom stavljena na dnevni red skupštine,
- 15) drugim pitanjima u skladu sa zakonom i ovim statutom.

Skupština ne može pitanja iz svoje nadležnosti da prenese na druge organe

## Društva. 2. NADZORNI ODBOR

Izvod iz člana 63. Statuta Društva:

Nadzorni odbor:

- 1) utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve društva i nadzire njihovo ostvarivanje;
- 2) nadzire rad izvršnih direktora;
- 3) vrši unutrašnji nadzor nad poslovanjem društva;
- 4) ustanovljava računovodstvene politike društva i politike upravljanja rizicima;
- 5) utvrđuje finansijske izveštaje društva i podnosi ih skupštini na usvajanje;
- 6) daje i opoziva prokuru;
- 7) saziva sednice skupštine i utvrđuje predlog dnevnog reda;
- 8) predlaže emisionu cenu akcija i drugih hartija od vrednosti, u zakonom predviđenim slučajevima.
- 9) utvrđuje tržišnu vrednost akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 10) donosi odluku o sticanju sopstvenih akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 11) donosi odluku o raspodeli međudividendi akcionarima, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 12) predlaže skupštini politiku naknada izvršnih direktora i predlaže ugovore o radu, odnosno angažova nju izvršnih direktora;
- 13) daje saglasnost izvršnim direktorima za preduzimanje poslova ili radnji u skladu sa zakonom, statutom, odlukom skupštine i odlukom nadzornog odbora;
- 14) odlučuje o davanju odobrenja u slučajevima postojanja ličnog interesa izvršnog direktora društva;
- 15) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine.

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora ne mogu se preneti na izvršne direktore društva;

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora mogu se preneti u nadležnost skupštine samo odlukom nadzornog odbora.

## 3. IZVRŠNI ODBOR

Član 77. Statuta Društva

Izvršni direktori vode poslove društva.

Zakonski zatupnik društva je samo generalni direktor.

Izvršni direktori se u vođenju poslova društva moraju pridržavati ograničenja koja su određena zakonom, statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora Društva.

Izvršni direktor koji ima ovlašćenje za zastupanje Društva ne može izdati punomoćje za zastupanje niti zastupati Društvo u sporu u kojem je suprotna strana, a u slučaju da društvo nema drugog izvršnog direktora koji je ovlašćen da zastupa društvo, to punomoćje izdaje skupština.

## Član 78. Statuta Društva

Izvršni odbor obavlja sledeće poslove:

- 1) vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva;
- 2) odgovara za tačnost poslovnih knjiga društva;
- 3) odgovara za tačnost finansijskih izveštaja društva;
- 4) priprema sednice skupštine društva i predlaže dnevni red nadzornom odboru;
- 5) izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data statutom ili odlukom skupštine;
- 6) izvršava odluke skupštine i nadzornog odbora društva;
- 7) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, ovim statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora.

Pitanja iz nadležnosti izvršnog odbora ne mogu se pr eneti na nadzorni odbor društva.

### **BITNA NAPOMENA:**

Poslednja skupština akcionara na kojoj je utvrđen kvorum I donete odluke, a pred datuma bilansa stanja 31,12,2014, je održana 30,06,2013, godine.

Nakon toga, sledeća skupština akcionara je bila zakazana za 30,06,2014, godine. Na zakazanu skupštinu nije pristupio nijedan akcionar, te nije postojao kvorum za rad. Značajne odluke koje su predložene, a nisu donete, na o voj skupštini su:

- odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013, godinu
- odluka o usvajanju Izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2013, godinu
- odluka o usvajanju Izveštaja o poslovanju Društva za 2013, godinu
- odluka o imenovanju revizora Društva za 2014, godinu
- odluka o usvajanju izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- odluka o visini naknade članovima Nadzornog odbora za 2013, godinu
- odluka o izmeni Statuta Društva u pogledu smanjenja broja članova Nadzornog odbora Društva sa pet članova na tri člana Nadzornog odbora
- odluka o razrešenju postojećih i imenovanju novih članova Nadzornog odbora Društva.

Nakon toga, sledeća skupština akcionara je zakazana za 05,12,2014, godine. Na navedenoj skupštini nije pristupio dovoljan broj akcionara sa pravom glasa, te zbog nedostatka kvoruma nije doneta nijedna od predloženih odluka.

Za ovu skupštinu akcionara predložene odluke su bil e:

- usvajanje zapisnika sa predhodne redovne skupštine akcionara
- donošenje odluke o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013, godinu
- donošenje odluke o usvajanju Izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2013, godinu
- donošenje odluke o usvajanju Izveštaja o poslovanju Društva za 2013, godinu
- donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za poslovnu 2014, godinu
- donošenje odluke o usvajanju izveštaja o promeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- donošenje odluke o visini naknade za rad članovima Nadzornog odbora za 2013, godinu
- donošenje odluke o isplati dividendi Društva za 2013, godinu
- donošenje odluke o izmeni Statuta društva u pogledu smanjenja broja članova Nadzornog odbora Društva sa pet članova na tri člana Nadzornog odbora Društva
- donošenje odluke razrešenju postojećih i imenovanju novih članova Nadzornog odbora Društva
- donošenje odluke o podnošenju predloga Privrednom sudu u Somboru o otvaranju Stečajnog postupka nad privrednim društvom A.D. DUNAV APATIN

Sledeća skupština akcinara, zakazana za 02,04,2015, godine (nakon datuma bilansa stanja) je održana i usvojen e su sve predložene odluke:

- odluka o izmeni Statuta Društva
- odluka o razrešenju postojećih i imenovanju novih članova Nadzornog odbora Društva.

Sledeća skupština akcionara je zakazana za 30,06,2015, godine. Predložene odluke su:

- usvajanje zapisnika sa vanredne sednice Skupštine akcionara AD Dunav industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja od 02,04,2015, godine
- donošenje odluke o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014, godinu
- donošenje odluke o usvajanju izveštaja o poslovanju za 2014, godinu
- izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2014, godinu i donošenje odluke o vanrednoj reviziji za 2014. Godinu i imenovanje revizora za vanrednu reviziju za 2014. Godinu

- donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2015. godinu
- donošenje odluke o usvajanju izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- donošenje odluke o naknadi za rad članovima Nadzornog odbora za 2015. godinu
- izveštaj nadzornog odbora AD Dunav industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin za 2014. godinu

Prema navedenom, još nije doneta odluka na skupštini akcionara o imenovanju revizora za 2014. godinu, te Društvo nema izveštaj nezavisnog revizora za 2014. godinu, koji treba da čini sastavni deo godišnjeg finansijskog izveštaja i izveštaja o poslovanju za 2014. godinu.

Takođe, još nije usvojena nijedna odluka koja se odnosi na poslovanje i izveštaje iz 2013. godine.

S obzirom da do dana bilansa stanja (31.12.2014.) Društvo nije imalo imenovanog revizora za 2014. godinu, nije ni sklopljen ugovor za vršenje revizije za 2014. godinu, te je popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2014. izvršen bez prisustva revizora.

Vanredna sednica skupštine akcionara održana je 31.08.2015. godine i usvojene su sledeće odluke:

- odluka o usvajanju zapisnika sa prethodne skupštine akcionara od 30.06.2015. godine
- odluka o usvajanju revizorskog izveštaja za 2014. godinu
- odluka o usvajanju programa poslovne i finansijske konsolidacije Društva
- odluka o osnivanju zavisnog društva čiji će osnivač biti AD Dunav industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin, čija će delatnost biti obavljanje komercijalnih aktivnosti i plasmana proizvoda, sa osnivačkim kapitalom u iznosu od 100.00 dinara, sa sedištem u Apatinu, u ul. Trg oslobođenja br. 9

### **RAČUNOVODSTVENE POLITIKE:**

Donošenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima je u nadležnosti Nadzornog odbora Društva.

Poslenji put, računovodstvene politike su usvojene od strane Upravnog odbora 08.02.2010. godine. Od tada, Nadzorni odbor nije nijednom izvršio izmene i usaglašavanje donetih računovodstvenih politika. U Napomenama je naveden tekst tih računovodstvenih politika Društva:

### **I RACUNOVODSTVENA NACELA**

Pri sacinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

1. **NACELO STALNOSTI** iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj društva kao i ekonomski a politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz čega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni i ceni koštanja osim u slučajevima primena načela impariteta.
2. **NACELO DOSLEDNOSTI** podrazumeva da se način procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dođe u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlaže razlog promene.
3. **NACELO REALIZACIJE** smatra da se u bilans uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.
4. **NACELO IMPARITETA** (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti, što ima za posledicu odmeravanja rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nezavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.
5. **NACELO UZROCNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obracunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenta plaćanja po osnovu rashoda.
6. **NACELO POJEDINACNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proisticu iz pojedinačnog procenjivanja.
7. **NACELO INDETITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekucu godinu mora da bude identican zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

### **II PROCENJIVANJE IMOVINE**

1. **NEUPLACENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplaćenog kapitala.
2. **NEMATERIJALNA ULAGANJA- IMOVINA** je nenovčana imovina bez fizičke forme. Definicija po MRS 38- Nematerijalna ulaganja glasi. Nematerijalna imovina je nemonetarno sredstvo bez fizičke suštine koja se može indetifikovati, a sredstvo je resurs koje entitet kontroliše kao rezultat prošlih događaja i od koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi u entitetu.  
Uslovi za priznavanje su: -  
- mogućnost identifikacije  
- postojanje kontrole (ograničen pristup drugima) -

očekivane buduće koristi

Ako ne ispunjava navedene uslove izdaci za njeno sticanje priznaju se kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva.

Nematerijalna ulaganja obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom steceni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti ili revalorizacije (fer vrednost).

Nematerijalna ulaganja se amortizuju.

Priznavanje nematerijalne imovine prestaje po otudjenju ili kad se ne očekuju ekonomske koristi. Dobitak ili gubitak se priznaje u bilansu uspeha.

## **1.NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA- MRS 16**

- materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga - za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obracunskog period

Nabavna vrednost ili cena koštanja priznaju se samo

-ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi biti povezane se Društvom -ako se nabavna vrednost ili cena koštanja mogu pouzdano odmeriti

Pocetno priznavanje ( u momentu nabavke ) imovine se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon pocetnog priznavanja po nabavnoj vrednosti gradevinski objekti, postrojenja, oprema izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obracunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja) ili po fer vrednosti.

Fer vrednost se utvrđuje procenom a obicno je to tržišna vrednost ili vrednost po kome se sredstvo može razmeniti između poznatih strana koje su dovoljno informisane i voljne da sprovedu kupoprodajnu transakciju.

Kada se knjigovodstvena vrednost povećava, povećanje se evidentira kao revalorizaciona rezerva.

Kada se knjigovodstvena vrednost smanjuje, smanjenje se priznaje kao rashod.

Pozitivni i negativni efekti procene se ne mogu međusobno prebijati već se odvojeno evidentiraju.

Procena fer vrednosti se vrši na određeni dan. (važno radi obracuna amortizacije).

Naknadna ulaganja se priznaju kao povećanje vrednosti nekretnina i opreme ako se

- produžava korisni vek upotrebe
- povećava kapacitet
- unapređuje sredstvo
- umanjuju troškovi korišćenja

Sadašnja vrednost gradevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvecava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Rezidualna vrednost (ostatak vrednosti) je peostala vrednost osnovnog sredstva ako bi se ono otuđilo na kraju svog korisnog veka.

Umanjenje vrednosti kada je knjigovodstvena vrednost veća od procenjene ili prihoda od prodaje smanjenje se kao gubitak u skladu sa MRS 36- Umanjenje vrednosti imovine.

Prestanak priznavanja vrši se

- prilikom otudjenja
- kada se od korišćenja više ne očekuju koristi

Dobitak ili gubitak koji nastaje po osnovu prestanka priznavanja utvrđuje se po neto principu (prodajna vrednost minus knjigovodstvena) – kapitalna dobit.

## **INVESTICIONE NEKRETNINE- MRS 40**

Investicione nekretnine su nekretnine koje su pribavljene i namenjene isključivo za ostvarenje prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti nekretnine ili i jednog i drugog.

(sa 022 prenosi se na 140)

Investicione nekretnine nakon pocetnog priznavanja procenjuju se po poštenoj vrednosti (obicno je to vladajuca tržišna cena). Dobitak ili gubitak nastao usled promene poštene vrednosti investicione nekretnine ukljucuje se u rezultat u kome je nastao.

Investicione nekretnine prestaju da se priznaju prodajom ili povlacenjem iz upotrebe. Prodajom se



ostvaruje prihod koji se iskazuje po kriterijumima MRS 18 Prihodi (prihod ili rashod perioda) a ne prema MSFI 5.

## **BIOLOŠKA SREDSTVA - MRS 41**

Biološka sredstva odmeravaju se prilikom početnog priznavanja i na dan svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kad se fer vrednost ne može pouzdano odmeriti procenjuvanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Fer tržišna vrednost je cena trgovanja na produktno j berzi.

Dobitak ili gubitak koji nastaje pri početnom priznavanju po fer vrednosti uključuju se u dobitak, gubitak perioda u kom su nastali.

Biološka sredstva se klasifikuju kao šume, višegodišnji zasadi i osnovno stado.

LIZING JE SPORAZUM KOJIM DAVALAC LIZINGA PRENOSI NA PRIMAOKA (KORISNIKA) LIZINGA PRAVO KORIŠTENJA SREDSTAVA NA ODGOVARAJUCI PERIOD U ZAMENU ZA PLACANJE ILI NIZ PLACANJA- MRS 17.

## **2. AMORTIZACIJA – MRS 16**

Amortizacija je sistematska alokacija iznosa sredstava koja se amortizuju tokom njihovog korisnog veka.

Stopu i metod amortizacije utvrđuje svako Društvo u skladu MRS 8 - Racunovodstvene politike, promene racunovodstvenih procena i greške.

Metodi amortizacije:

- Proporcionalni ili linearni ili jednakih godišnjih kvota.
- Degresivne opadajuće godišnje kvote
- Funkcionalni ili očekivane koristi

Osnovica za obracun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obracuna amortizacije je lienami tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Za obracun amortizacije, korisni vek sredstva utvrđuje Tehnička služba društva, te na osnovu toga se utvrđuju amortizacione stope.

**3. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA** - MRS 31 (ucešće u zajedničkim poduhvatima) , MRS 27 (konsolidovani pojedinačni finansijski izveštaji)- (maticno i zavisna pravna lica), MRS 28 Investicije u pridružene entitete

1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku, a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokricu gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slucaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

6. Društvo opštim aktom utvrđuju indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja.

7. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

8. Porez na dodatu vrednost obracunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran s obracunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

## **4. ZALIHE—MRS 2**

Zalihe su sredstva

1. koja se drže za prodaju u okviru redovnog poslovanja
2. u obliku osnovnog ili pomocnog materijala koji se troši u procesu proizvodnje ili pružanju usluga
3. u procesu proizvodnje, namenjena prodaji, gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljacka i zavisne troškove nabavke.

Metode obracuna izlaza zaliha su

1. FIFO (first in – first out)
2. metod prosečne ponderisane cene
3. planska cena (nije definisana) služi kod obracun a troškova i ucinaka konto 959 i 969.

Obracun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Za primenu u društvu, preporučuje se model FIFO ili model prosečne ponderisane cene, prema proceni Računovodstvene službe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cen koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi neiskorišćenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa (troškovi perioda/prihod od prodaje).

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

### **5.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovcljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti, a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po videnju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

**6. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA** obuhvataju unapred placene odnosno fakturisane troškove i prihode tekuceg perioda koji nisu mogli biti fakturisani a za koje su nastali troškovi u tekucem periodu.

### **III PROCENJIVANJE PASIVE**

**1. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuce godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuce godine je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

### **2. DUGOROCNA REZERVISANJA, POTENCIJALNE OBAVEZE I**

**POTENCIJALNA IMOVINA** – MRS 37 predstavljaju obaveze za pokrivenje troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji ce se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih ucinaka za koje je obracunat prihod u punom iznosu,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno ocekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorišćena dugorocna rezervisanja za pokrivenje troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

### **3. OBAVEZE**

Dugorocne i kratkorocne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

### **4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA** su:

- unapred obracunati troškovi,
- obracunati prihodi buduceg perioda,
- odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
- razgraniceni troškovi nabavke,
- donacije.

Donacije primljene za povećanje prihoda unose se u prihode do visine rashoda, a donacije primljene za nabavljene stvari unose se u prihode u visini troškova nastalih po osnovu utroška ili amortizacije primljenih stvari iz donacija.

## **5. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST**

Iskazuje se obracunat porez na dodatu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obracunatim porezom na dodatu vrednost od strane dobavljacka i po osnovu uvoza i nije placen fiskusu.

## **6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Kao podatak se koristi zvanična kursna lista Narodne banke Srbije.

### **IV PRIHODI I RASHODI**

#### **•POSLOVNI PRIHODI –MRS 18**

1. Poslovne prihode cine:

- prihodi od prodaje robe i ucinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje ucinaka priznaju po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj cen i,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraca ja dažbina po osnovu prodate robe i ucinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Prihode treba odmeravati po fer vrednosti primljene ili potraživane naknade uzimajući u obzir popuste i li kolicinske rabate.

U principu prihod treba umanjiti za za odobreni iznos.

Kad se javi nezavisnost oko naplativosti iznosa koji je vec ukljucen u prihod, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala verovatnoc naplate priznaje se kao rashod odnosno formira se odgovarajuca ispravka vrdnosti a ne vrši se korekcija iznosa prihoda koji j prvobitno poznat.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povecanje vrednosti zaliha ucinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha ucinaka.

2. Poslovni rashodi cine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu,

troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškov amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno o placanja.

#### **•FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

1. Finansijske prihode cine prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

2. Finansijske rashode cine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

#### **•OSTALI PRIHODI I RASHODI**

1. Ostale prihode cine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugorocnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha ucinaka, naplacena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugorocnih rezervisanja.

2. Ostale rashodi cine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, biološki sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha ucinaka rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

#### **•PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

1. Prihode od uskladivanja vrednosti imovine cine: prihodi od uskladivanja vrednosti

bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih finansijskih plasmana, hartija od vrednost zaliha, osim zaliha ucinaka, kratkorocnih potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana i prihodi od uskladivanja vrednosti ostal imovine.

2. Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje bioloških

sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana.

#### **•POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obracunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

**NAPOMENE (redni broj napomene je unet ko lonu „napom ene“ u finansijskom izveštaju**

#### **NAPOMENA BR. 1**

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme. U 2015.godini, kao i u predhodnim poslovnim godinama (od prodaje društvenog kapitala metodom javne aukcije u 2005.godini)

#### Nematerijalna imovina

U 2015.godini, kao i u predhodnim godinama, nije vršena procena nematerijalne imovine po fer vrednosti.

U knjigovodstvu, nematerijalna imovina se vodi po nabavnoj vrednosti, korigovana za amortizaciju.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Ulaganje u proizvodne programe	20%
Ulaganje u upravljački program	20%

#### Nekretnine, postrojenja i oprema

U 2015. poslovnoj godini, kao i u predhodnim godinama, Društvo nije vršilo procenu po fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

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

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,3 – 3,5%
Postrojenja i oprema	5 – 30%

Nematerijalna ulaganja iznose

#### AMORIZACIJA NEMATERIJALNIH ULAGANJA

naziv	nabavna vr.	stopa am.	otpisano do 31.12.2013,	am 2014	am 2015	sadasnja (neotpisana) vrednost
proizvodni program	13.155.015,00	20%	11.839.513,50	1.315.501,50	0,00	0,00
proizvodni program	6.600.220,00	20%	5.280.176,00	1.320.044,00	0,00	0,00
upravljački software	31.596.710,90	20%	18.958.026,54	6.319.342,18	6.319.342,18	0,00
<b>total 31.12.2015.</b>	<b>51.351.945,90</b>		<b>36.077.716,04</b>	<b>8.954.887,68</b>	<b>6.319.342,18</b>	<b>0,00</b>

Tokom poslovne 2015.godine nije vršeno povećanje nematerijalne imovine.

Tokom poslovne 2015.godine nije vršena procena po fer vrednosti nematerijalne imovine.

Nematerijalno ulaganje u proizvodne programe se odnosi na promenu proizvodnog programa Društva, nakon 2005.godine, na zahtev matičnog društva ItalSvenska s.p.a. (sada ItalSvenska S.r.l. in liquidazione). Do tada, Društvo je primarno proizvodilo kuhinjski nameštaj – kuhinjeske regale i elemente. Nakon 2005.godine, taj proizvodni program je zamenjen proizvodnjom sedišta, stolica, fotelja, kuhinjskih i ugaonih klupa, trpezarijskih setova. Matično preduzeće je uvelo u Društvo proizvodni program koje je u vezi sa proizvodnim programima u svim povezanim pravnim licima (preduzećima) nad kojima ItalSvenska ima kontrolu. Prestankom poslovnih aktivnosti sa matičnim preduzećem (u matičnom preduzeću je proglašena likvidacija-stečaj), Društvo je nastavilo da proizvodi u okviru ovog proizvodnog programa, a plasma svojih proizvoda da vrši direktno na tržište EU, bez posredovanja matičnog preduzeća, ali u značajno manjem

obimu nego u period poslovanja kada je vršilo prodaju matičnom preduzeću, koje je zatim vršilo dalji plasman proizvoda na tržištu.

Nematerijalno ulaganje u upravljački softver odnosi se na aplikaciju za vođenje i upravljanje zalihama, proizvodnjom, nabavom i prodajom. Dobavljač aplikacije je matično preduzeće ItalSvenska. Servis i održavanje aplikacije je obavljalo matično preduzeće, preko svog servera kojim je bio umrežen i server Društva. Kakos u sve poslovne aktivnosti između Društva i matičnog preduzeća prestale tokom 2012. godine, a u matičnom preduzeću je tada proglašena likvidacija-stečaj, servis ove aplikacije više nije rađen, a pristup ovoj aplikaciji, kao i mogućnosti koje su na raspolaganju, značajno su smanjene. Društvo nema sredstava da organizuje sopstvenu službu za nadogradjivanje ove aplikacije, niti za angažovanje eksternih stručnjaka iz ove oblasti. Aplikacija se i dalje koristi za vođenje zaliha i proizvodnje u Društvu, koje se vode u tehničko-komercijalnoj službi (kvantitativno i vrednosno). S obzirom na veličinu i mogućnosti, aplikacija je nedovoljno iskorišćena, međutim Društvo nema finansijskih sredstava, niti stručnog osoblja među zaposlenima, da to sprovede. Do kraja 2015. godine aplikacija je u potpunosti finansijski amortizovana.

Društvo nije vlasnik zemljišta na kojem se nalaze objekti (koji su u vlasništvu Društva). Zemljište na kojem se nalazi je u vlasništvu Opštine Apatin, a Društvo ima samo pravo korišćenja. Ova stavka se neamortizuje.

*Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima u 2015. godini*

(u 000 dinara)

Opis	Zemljište, šume i višegodišnji zasadi (020 i 021)	Građevinski objekti (022)	Postrojenja i oprema (023)	Investicione nekretnine (024)	Osnovno stado (025)	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema (026)	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi za iste (027, 028)	Ukupno 02
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. NABAVNA VREDNOST</b>								
<b>1. Stanje na dan 01.01.2015. godine</b>		<b>158.478,00</b>	<b>111.249,00</b>					<b>269.727,00</b>
2. Direktna povećanja (nabavka)		0,00	162,00					162,00
3. Povećanja prenosom sa nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava u pripremi		0,00						0,00
4. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
5. Primljena sredstva od drugih lica		0,00						0,00
6. Rashodovanje i prodaja		0,00						
7. Revalorizacija (procena)		0,00						0,00
8. Ostala povećanja	8.657,00	0,00	1.200,00					9857,00
8. Ostala smanjenja		0,00	11.190,00					11.190,00
<b>9. Stanje na dan 31.12.2015. godine</b>	<b>8.657,00</b>	<b>158.478,00</b>	<b>101.421,00</b>					<b>268.556,00</b>
								0,00
<b>II. ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
								0,00
<b>10. Stanje na dan 01.01.2015. godine</b>		<b>115.769,00</b>	<b>109.486,00</b>					<b>225.255,00</b>
11. Obračun amortizacije za 2015. godinu		1.986,00	1.442,00					3.428,00
12. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
13. Primljena sredstva od drugih pravnih lica		0,00						0,00
14. Rashodovanje i prodaja		0,00						0,00

15. Revalorizacija (procena)		0,00					0,00
16. Ostala smanjenja		0,00	11.185,00				11.185,00
17. Stanje na dan 31.12.2015. godine		117.755,00	99.743,00				217.498,00
							0,00
III. SADAŠNJA VREDNOST							0,00
18. Stanje 01.01.2015. (1-10)		42.709,00	1.763,00				44.472,00
19. Stanje 31.12.2015. godine (9-17)	8.657,00	40.723,00	1.678,00				51.058,00

Tokom 2015, nije vršeno ulaganje u građevinske objekte, nije bilo otuđenja građevinskih objekata, nije vršena procena po fer vrednosti građevinskih objekata.

Tokom 2015 vršeno je ulaganje u postrojenja i opremu, nije vršena procena po fer vrednosti postrojenja i opreme. U toku 2015 godine nabavljeno je 6 mašina, ukupne vrednosti 161.838,42 dinara. Na dan 30.06.2015. izvršen je popis opreme i utvrđen je manjak u iznosu od 11.190.248,08 dinara i višak u iznosu od 1.200.011,79 dinara.

Nekretnine izdate u zakup:

Deo nekretnina Društva je izdat u zakup sledećim zakupcima:

- Deo magacinskog prostora, zakupcu Castel doo Apatin, po ceni bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan fakturisanja 240,00 eur/mesečno
- Deo magacinskog i kancelarijskog prostora, zakupcu Gaz-Šped doo Apatin, po ceni bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan fakturisanja 740,00 eur/mesečno

Važenje ugovora o davanju poslovnog prostora u zakup je do 31.12.2016. godine.

S obzirom da se veliki deo poslovnog prostora Društva ne koristi, zbog smanjenog obima poslovanja i malog broja radnika, Društvo je deo nekorisćenog prostora izdalo u zakup.

S obzirom da nekretnine izdat u zakup čine nedeljivi deo celine objekata, a nije ni vršena procena po fer vrednosti, nije bilo moguće izvršiti knjigovodstveno izdvajanje i preknjižava nje izdatih nekretnina sa konta 022 na konto 024 – investicione nekretnine.

Iako se veliki deo nekretnina preduzeća ne koristi, zbog smanjenja obima poslovanja, nema nekretnina namenjenih prodaji. Društvo nije imalo sredstava da izvrši ulaganje u održavanje nekretnina tokom 2015. godine.

Najveći deo nekretnina je već amortizovan, ali se koristi u poslovanju.

#### **Hipoteke:**

Sa preduzećem Špik-Iverica doo Ivanjica, sa kojim je Društvo bilo u dugogodišnjem poslovnom odnosu, je dana 18.12.2013. godine pred Privrednim Sudom u Somboru doneto Rešenje o izvršnom postupku Iv.br.733/2013. Nakon toga, strane su se sporazumele da postupak okončaju mirnim putem, te je dana 27.03.2014. godine sklopljen Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Navedeni ugovor se odnosi na dug Društva prema preduzeću Špik-Iverica doo Ivanjica, u ukupnom iznosu 14.805.587,90 dinara, koje bi Društvo trebalo da izmiruje u mesečnim ratama do svakog 15-tog u mesecu, iznos rate je 1.233.798,90 dinara. Kao mera obezbeđenja ovog sporazuma uspostavljena je hipoteka nad nekretninom Društva u korist poverioca (Špik-Iverica doo Ivanjica) sagrađenoj na katastarskoj parceli 727/1 i upisano je u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Do dana bilansa stanja (31.12.2014.) Društvo je izmirilo deo svoje obaveze, u ukupnom iznosu 8.822.239,05 dinara. Neizmireni dug prema poveriocu, na dan 31.12.2014, iznosi 5.983.348,93 dinara. Nakon bilansa stanja, zbog teške finansijske situacije u Društvo nije bilo u mogućnosti da dalje izmiruje svoje obaveze, te je dug prema poveriocu ostao isti kao i na dan bilansa stanja. Dana 19.05.2015. poverilac je uputio Društvu Opomenu o prodaji nepokretnosti u skladu sa članom 30. Zakona o hipoteci, a koja je primljena u Društvo dana 20.05.2015. godine. U opomeni, poverilac je Društvu ostavio rok od 30 dana od dana prijema opomene da uplati ostatak duga sa pripadajućim troškovima, a ukoliko to ne izvrši, poverilac će naložiti prodaju hipotekarne nepokretnosti. Obavešten je novi Nadzorni odbor Društva (izabran na skupštini akcionara 02.04.2015. godine) preko prokuratora o ovoj opomeni i opasnosti da dođe do prodaje hipotekarne nepokretnosti. Društvo, za sada, nema sredstava da ovu obavezu izmiri u roku i u celosti.

Ova hipoteka nad nepokretnostima je prikazana kao vanbilansna stavka.

## **BITNA NAPOMENA**

Dana 09.01.2015.godine generalni direktor društva je podneo Osnovnom sudu u Somboru tužbu za neisplaćene naknade za period 01.05.2013.-30.11.2014.godine, u ukupnom iznosu od 3,477,000,00 dinara. Dana 03.02.2015, tužitelj je podneo predlog za određivanje privremene mere zabrane otuđenja pokretnih stvari, mašina: M-764, M-508, M-625, M-821, M-912, M936, M-980, M-999, M-1001, M-1000, M-1003, M-1011, M-1019, M-1055, M-1041.

Sud je usvojio predlog mere obezbeđenja potraživanja do pravosnažnog okončanja postupka. Dana 14.04.2015, godine Osnovni sud u Somboru je doneo Presudu br. 5P1-1/15 kojom se Društvo obavezuje da isplati tužiocu neisplaćena potraživanja. Do 15.06.2015. Društvo je isplatilo deo obaveze u iznosu od 1,080,000,00 dinara. Tokom 2015. Uložena je žalba na presudu Osnovnog suda u Somboru. Ceo predmet se trenutno nalazi u policiji koja istražuje privredni kriminal.

Dana 23.03.2015.godine, prema 1P1-118/15 Osnovnom sudu Sombor je 36 radnika Društva podnelo tužbu protiv Društva za delimično neisplaćene zarade u periodu 01.01.2014.-30.09.2014, i u celosti neisplaćene zarade za period 01.10.2014.-31.01.2015, Ukupna vrednost tuženog iznosa je 8,898,745,63 dinara. Dana 27.04.2015, tužitelji su se obratili sudu sa predlogom određivanja privremene mere zabrane otuđenja i opterećenja sledećih nepokretnosti: zgrade broj 5, 7, 8, 10, 11 i 13 na katastarskoj parceli 727/1 upisane u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Dana 04.05.2015, Osnovni sud Sombor je doneo rešenje da se predlog tužioca usvaja, te se određuje privremena mera nad tuženim (Društvom) – zabranjuje se otuđenje i opterećenje navedenih nepokretnosti. Privremena mera je određena do pravosnažnog okončanja postupka koji se vodi kod Osnovnog suda u Somboru pod posl.br. 1P1 118/15. U toku je postizanje sporazuma o isplati duga na rate na 24 meseca i tada bi se prekinuo spor.

### **NAPOMENA 1 (AOP0041):**

Na analitičkim kontima 056 – Ostala dugoročna potraživanja, vodi se sledeće:

Prodaja stana Deak Vinki, prema ugovoru od 13.12.2004.godine  
Početno stanje 01.01.2015, = 445,041,70 dinara  
Stanje na dan 31.12.2015, = 419,841,70 dinara

Prodaja stana Krneta Predragu, prema ugovoru od 12.12.2003.godine  
Početno stanje 01.01.2015, = 490,798,94 dinara  
Stanje na dan 31.12.2015, = 441.898,94 dinara

Ove dve stavke se odnose na stanove koje je Društvo prodalo prema ugovoru o otkupu stana svojim (sada bivšim) radnicima, na 40 godina otplate. Stanovi se ne vode u knjigovodstvu.

Ostala analitička konta se odnose na:

„potraživanje za prodane a neotplaćene st.zgrade i stanove“ – saldo = 55,437,89  
dinara „korišćenje vanposl.sred.u posl.svrhe – otkup stana“ – saldo = 9,259,37 dinara  
„ostala potraživanja za vanposl.sred.- zakupnina možda“ = -111,157,52 dinara

Prve dve pozicije su nastale pre 2007., godine, a s obzirom da nemamo nikakvu dokumentaciju o tome, nismo uspeli da utvrdimo na šta se ove dve pozicije odnose, da bismo izvršili eventualno preknjižavanje. Treća pozicija se odnosi na povremene uplate u iznosu od 200,00 dinara. Pre 31.12.2006, na istu poziciju su knjižene uplate od istog lica. S obzirom da Društvo nema stambeni prostor koji izdaje, a nema ni ugovor o prodaji koji bi opravdao ovu stavku, niti dokumentaciju na osnovu koje bi razjasnilo ovu poziciju i uplate, nije imalo na osnovu čega da izvrši preknjižavanje ovih stavki.

Na analitičkim kontima pasivnih vremenskih razgraničenja nalaze se analitička konta koja se odnose na otplatu prodatih stanova Bukvić Milutinu i Bukvić Draganu.

Pravo na otkup stana, Bukvić Milutin je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. II P-34/97 kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Pravno na otkup stana Bukvić Dragan je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. 1R-3/05 od 18.10.2005.godine, kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Početno stanje 01.01.2015, = 620,710,27 dinara  
Stanje na dan 31.12.2015, = 717,598,27 dinara

Ove stavke su predhodno (od pre 31.12.2006.godine) vođene kao avansne uplate. S obzirom da se ne radi o avansnim uplatama, a da se vodi samo potražni saldo (uplate) bez da je, u momentu prodaje, knjiženo

zaduženje za prodajnu vrednost stanova, saldo se ku mulira. Ispravno bi bilo preknjižiti ove dve stavke na konta 056, gde se vodi i otplata ostalih prodatih stanova, ali je potrebno da ove pozicije imaju i kontrakonto (dugovnu stranu), koja je trebala biti knjižena u momentu prodaje. Bez dugovne strane i kontrakonta preknjižavanje ovih pozicija na konto 056 bi dalo nerealnu vrednost saldu konta, jer se su na ove dve pozicije iskazane samo uplate, ali ne i prodaja. Društvo ne može da utvrdi na koji na čin je izvršeno knjiženje u momentu prodaje, i da li je nešto knjiženo, osim uplata.

O svemu ovome revizor je upoznat, kao i revizori koji su radili reviziju finansijskih izveštaja predhodnih godina. Ove pozicije ne utiču značajno na prikaz poslovanja Društva, niti na rezultat iz poslovanja.

Rekapitulacija AOP-a koji se odnose na klasu 0:

			otpisano					
		nabavna	pre	stanje		stanje		stanje
	opis	vrednost	01.01.14.	01.01.14.	am 2014.	31.12.14.	am.2015.	31.12.15.
I	software	31.597,00	18.958,00	12.639,00	6.320,00	6.319,00	6.319,00	0,00
I	total	31.597,00	18.958,00	12.639,00	6.320,00	6.319,00	6.319,00	0,00
				AOP				
				0005/k7		AOP0005/k6		AOP0005/k5
	proizvodni							
II	program	13.155,00	11.839,00	1.316,00	1.316,00	0,00	0,00	0,00
	proizvodni							
III	program	6.600,00	5.280,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00
	koriscenje							
	ggz Opštine							
IV	Apatin	8.657,00	0,00	8.657,00	0,00	8.657,00	0,00	0,00
V=II+III+IV	total	28.412,00	17.119,00	11.293,00	2.636,00	8.657,00	0,00	0,00
				AOP0007/k7		AOP0007/k6		AOP0007/k5
VI=I+V	TOTAL	60.009,00	36.077,00	23.932,00	8.956,00	14.976,00	6.319,00	0,00
				AOP0003/k7		AOP0003/k6		AOP0003/k5
VII	gradsko grad							8.657,00
	zemljište							AOP0011/k5
	gradjevinski							
VIII	objekti	158.478,00	113.780,00	44.698,00	1.989,00	42.709,00	1.986,00	40.723,00
				AOP0012/k7		AOP0012/k6		AOP0012/k5
	postrojenja							
IX	I oprema	101.421,00	97.793,00	3.628,00	1.864,00	1.764,00	86,00	1.678,00
				AOP0013/k7		AOP0013/k6		AOP0013/k5
X=VII+VIII+IX	total	259.899,00	211.573,00	48.326,00	3.853,00	44.473,00	2.072,00	51.058,00
				AOP0010/k7		AOP0010/k6		AOP0010/k5
XI=VI+X	TOTAL	319.908,00	247.650,00	72.258,00	12.809,00	59.449,00	8.391,00	51.058,00
	dugorocna							
XII	potraz.			922,00		892,00		815,00
				AOP0024/k7		AOP0024/k6		AOP0034/k5
XIII=XI+XII	TOTAL			73.180,00		60.341,00		51.873,00
				AOP0002/k7		AOP0002/k6		AOP0002/k5

#### **Mašine, postrojenja i oprema:**

Tokom 2015.godine Društvo je vršilo ulaganje u nabavku mašina, postrojenja i opreme.

Najveći deo mašina, postrojenja i opreme je amortizovan. Knjigovodstveno se vodi po nabavnoj ceni, koja je osnovica za obračun amortizacije. Društvo nema mašina, postrojenja i opreme koja su namenjena daljoj prodaji. Veliki deo ovih osnovnih sredstva Društvo poseduje iz perioda pre 2005.godine (pre privatizacije), ali nije rađena procena po fer vrednosti, pa je najveći deo već godinama potpuno amortizovan knjigovodstveno. Društvo ima sopstvenu službu remonta koje održava ova sredstva. U ranijim godinama, Društvo je koristilo najveći deo ovih sredstava u svom radu. Međutim, smanjenjem obima poslovanja, a time i broja zaposlenih, deo ovih sredstava se ne koristi.

Tokom 2015.godine nije bilo prodaje sredstava ali je Društvo je kupilo šest sredstava, i to:



1. Trimer Ben SB 250 0,7kw, datum nabavke 07.09.2015., nabavne vrednosti 23.256,37 od dobavljača DOO Tesla
2. Štampač laser A4 Epson, datum nabavke 07.09.2015., nabavne vrednosti 7.860,83 od dobavljača DOO Alti
3. BEA alat s717 pneumatski pištolj, datum nabavke 17.12.2015., nabavne vrednosti 43.800,00 od dobavljača DOO Jasimpex
4. Mirka pros 650cv pneumatska šljiferica, datum nabavke 23.12.2015., nabavne vrednosti 24.100,61 od dobavljača DOO Ehom
5. Mirka pros 625cv pneumatska šljiferica, datum nabavke 23.12.2015., nabavne vrednosti 24.100,61 od DOO Ehom
6. Dvodjelno glodalo FI140xr17, datum nabavke 28.12.2015., nabavne vrednosti 38.720,00 od ZR Ajdača alati Dana 30.06.2015. izvršen je popis opreme I po popisu su utvrđeni viškovi I manjkovi sredstava:

**I Višak osnovnih sredstava** se sastoji od šest sredstava koja se nisu vodila u finansijskoj evidenciji niti na prethodnim popisnim listama I njihova vrednost je utvrđena metodom procene tržišne vrednosti. Ta sredstva su:

1. Diht, procenjene vrednosti 84.422,94 dinara
2. Višelsni circular, procenjene vrednosti 422.114,70 dinara
3. Dvolisni circular, procenjene vrednosti 132.664,62 dinara
4. Mobilni usisivač, procenjene vrednosti 36.181,26 dinara
5. Prese ručne izrade za sastavljanje sedišta, procenjene vrednosti 162.815,67 dinara
6. Krojač ploča šeling, procenjene vrednosti 361.812,60 dinara

Ukupna vrednost viška sredstava utvrđenih popisom 30.06.2015. iznosi 1.200.011,79 dinara I iskazan je na kontu 674200.

**II Manjak osnovnih sredstava** se sastoji od sedamnaest sredstava koja su se vodila u finansijskoj evidenciji I prethodnim popisnim listama. Ukupna nabavna vrednost manjka sredstava iznosi 11.190.248,08, međutim sva ta sredstva su već u potpunosti bila amortizovana tako da nisu imala finansijsku vrednost, pa je njihova vrednost utvrđena metodom prosečne tržišne vrednosti I iznosi 1.946.551,30. Na iznos od 1.946.551,30 je obračunat PDV po stopi od 20% I iznosi 389.310,26, tako da ukupna vrednost utvrđenog manjka iznosi 2.335.861,56 dinara. Za manjak se tereti bivši generalni direktor. Sredstva koja sačinjavaju manjak su:

1. Kružna testera paraž, inventarni broj M-103, nabavna vrednost 13.578,93 dinara, procenjena vrednost 108.543,78 dinara
2. Trakasta testera bansek, inventarni broj M-146, nabavna vrednost 40.104,37 dinara, procenjena vrednost 96.483,36 dinara
3. Linija za hladno lepljenje drveta, inventarni broj M-470, nabavna vrednost 6.176.274,36 dinara, procenjena vrednost 60.307,16 dinara
4. Komora za sušenje za površinsku obradu, inventarni broj M-473, nabavna vrednost 3.251.354,96 dinara, procenjena vrednost 361.812,60 dinara
5. Mašina za kračenje tiplova, inventarni broj M-635, nabavna vrednost 196.946,85 dinara, procenjena vrednost 78.392,70 dinara
6. Horizontalna tračna brusilica, inventarni broj M-708, nabavna vrednost 5.599,63 dinara, procenjena vrednost 132.664,63 dinara
7. Bušilica Y-288 br 3041, inventarni broj M-745, nabavna vrednost 6.588,41 dinara, procenjena vrednost 30.151,05 dinara
8. Presa model NPO 200x75, inventarni broj M-920, nabavna vrednost 233.554,93 dinara, porocenjena vrednost 57.890,02 dinara
9. Mašina za lepljenje rubova sa dod sq020, inventarni broj M-923, nabavna vrednost 513.156,60 dinara, procenjena vrednost 90.453,15 dinara
10. Filteri za prečišćavanje zraka I brušenje drveta, inventarni broj M-938, nabavna vrednost 1.395,78 dinara, procenjena vrednost 164.021,72 dinara
11. Metalni rezervoar kapacitet 1000l, inventarni broj M-946, nabavna vrednost 8.574,00 dinara, procenjena vrednost 132.664,62 dinara
12. Pumpa sa dodacima v115, inventarni broj M-969, nabavna vrednost 45.721,99 dinara, procenjena vrednost 108.543,78 dinara
13. Pumpa za lakiranje larius, inventarni broj M-972, nabavna vrednost 31.494,60 dinara, procenjena vrednost 108.543,78 dinara
14. Mašina za lepljenje klupa, inventarni broj M-975, nabavna vrednost 89.234,70 dinara, procenjena vrednost 84.422,94 dinara
15. Mašina za drvo-nasloni, kabina, inventarni broj M-990, nabavna vrednost 509.346,58 dinara, procenjena vrednost 156.785,46 dinara
16. Pneumatska pumpa za lakiranje, inventarni broj M-900, nabavna vrednost 25.326,51 dinara, procenjena vrednost 132.664,62 dinara
17. Trakasti transporter 1x0,60, inventarni broj M-1031, nabavna vrednost 41.994,88 dinara, procenjena vrednost 42.211,47 dinara

## NAPOMENA BR.2

### ZALIHE:

Popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015, je obavljen bez prisustva revizora.

Vođenje materijalne evidencije (količinski, vrednosno i kalkulatívno) zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, se, u predhodnim godinama vršilo u posebnom softveru predviđenom za vođenje zaliha posebno na nivou Društva, a podaci iz navedenog softvera su zatim objedinjavani u evidenciju zaliha i kretanja robe na nivou povezanih pravnih lica, u šta je uvid imalo matično preduzeće ItalSvenska s.p.a. Navedeni softver Društvo je u predhodnim godinama kupilo od matičnog preduzeća ItalSvenska s.p.a. Međutim, prestankom poslovnih aktivnosti između povezanih preduzeća, te proglašenjem likvidaciono-stečajnog postupka u matičnom preduzeću ItalSvenska s.p.a. dalji rad u programu je značajno otežan, određene funkcije programa ne funkcionišu, a deo evidencije se obavlja poluautomatski, što dodatno otežava evidenciju, s obzirom na nedovoljan broj radnika u tehničko-komercijalnoj službi koji vode evidenciju zaliha.

01.07.2015. doneta je odluka da poslovne knjige za Društvo vodi DOO " Economy group " iz Apatina.

Popis je izvršen prostim brojanjem količina zatečenog materijala i gotovih proizvoda. Cene po kojima su iskazane zalihe su, za materijal nabavne cene, a za gotove proizvode fabričke cene.

### DATI AVANSI:

Avansi iskazani na poziciji AOP 0048 odnose se na unapred plaćeni materijal i usluge.

Specifikacija datih avansa:

<b>Naziv dobavljača</b>	<b>Saldo dugovni</b>
PROFI VULKAN DOO	2.973,68
BETAROLL BOTTCHER SRB DOO	6.283,20
IBA IND BRUSNIH ALATA	4.434,98
ENGROMETAL DOO	649,91
BELIKS DOO EXPORT IMPORT	2.300,08
NN BOROVIĆ DOO	2.000,00
EUROPAL DOO	40.000,00
AUTOPREVOZNIK DUŠKO JOVANOVIĆ	5.820,00
TAČNO APATIN	1.300,00
HOME TEXTILE DOO	8.413,28
POŠTA SRBIJE JP PTT	300,00
BOCOM DOO	18,00
MAKIS DOO	25.425,00
BOSH ELEKTROSERVIS	1.015,20
JASIMPEX DOO	208,33
PPT INDUSTRIJA PNEUMATIKA	8.227,80
EUROSTAR TEX DOO	8.400,00
TOMMA TEKS DOO	8.500,80
AKE ĐANTAR BAČKA TOPOLA	932,00
ADVOKAT NIKOLA PECOVSKI	7.200,00
AKK DOO	14.400,00
<b>UKUPNO</b>	<b>148.802,26</b>

### Rekapitulacija klase 1 – Zalihe i dati avansi:

	ZALIHE	01.01.2014.	povećanje/smanjenje	31.12.2014.	povećanje/smanjenje	31.12.2015.
I	materijal	18.129,00 aop0045/k7	-4.926,00	13.203,00 aop045/k6	-6.310,00	6.893,00 aop0045/k5
II	nedov.proizvodnja	14.953,00 aop0046/k7	-14.953,00	0,00 aop0046/k6	0,00	0,00 aop0046/k5
III	gotovi proizvodi	35.888,00 aop0047/k7	-28.976,00	6.912,00 aop0047/k6	-3.476,00	3.436,00 aop0047/k5
IV=II+III	total NDP I GP	50.841,00	-43.929,00 aop1022/k6	6.912,00	-3.476,00 aop1022/k5	3.436,00
V	roba na uskladištenju	7.656,00 aop0048/k7	-6.280,00	1.376,00 aop0048/k6	-1.376,00	0,00 aop0048/k5
VI=IV+V	total	58.497,00	-50.209,00	8.288,00	-4.852,00	3.436,00
VII	dati avansi	0,00 aop0050/k7	+87,00	87,00 aop0050/k6	+62,00	149,00 aop0050/k5
VIII=VI+VII	TOTAL	76.626,00 aop0044/k7	-55.135,00	21.578,00 aop0044/k6	-11.100,00	10.478,00 aop0044/k5

### NAPOMENA BR.3

#### KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI, NOVČANA SREDSTVA I AVR

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

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

U uslovima opšte privredne recesije, direktni i indirektni otpis potraživanja utvrđuje se za svakog dužnika pojedinačno, zavisno od procene mogućnosti daljeg poslovanja.

Otpis potraživanja (direktni i indirektni) vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva za manje iznose iz tekućeg poslovanja, a na osnovu odluke Nadzornog odbora za veće iznose koji bi značajno uticali na dalje poslovanje Društva. Predlog za otpis u toku godine generalnom direktoru daje šef finansijsko-računovodstvene službe ili referenti prodaje, a nadzorni odbor predlog daje generalni direktor Društva. Takođe, u toku poslovanja, Nadzorni odbor vrši kontrolu poslovanja Društva, te samostalno predlaže otpis pojedinačnih potraživanja, ako proceni da su nenaplativa.

Rekapitulacija kupaca sa naznakom na one koji su odgovorili na zahtev za potvrdu otvorenih stavki na dan 31,12,2015.godine:

KD	KUPAC	Sa D dinari	Sa D eur	ODGOVORILI NA ZAHTEV ZA KONFIRMACIJU SALDA 31,12,2015,
30	ITALSVENSKA	268.484.166,90	2.207.455,20	NE
391	ZELENA DRINA DOO	8.395.846,22		NE
420	ABONOS DOO	2.950.713,65	24.260,53	NE
	total matično i ostala povezana lica	279.830.726,77	2.231.715,73	
139	GOSTIŠA DOO	130.841,89		NE
220	GAZ ŠPED DOO	233.539,37		DA
401	LIBOS DOO	23.460,00		DA
919	CASTEL DOO	4.625,94		DA
1060	NAMOS DOO	48.734,26		DA
1141	INB PROIZVODNJA DOO	76.426,65		DA
2233	SVE ZA KUĆU DOO	42.499,91		NE
2239	KUPCI - ON LINE SRBIJA	278.253,82		NE
2261	SES ENSER ENG.DOO	59.298,69		NE
2365	NEST CORPORATION DOO	964.351,42		NE
2379	DUNAV FORTRADE DOO	1.362.517,92		NE
	total k-to 204	3.224.054,16		
2	OTTO GMBH & CO KG	8.881.222,96	73.020,70	NE
1081	GORAL EXPORT DOO	211.677,03	1.750,00	NE
1132	SAENGER GmbH&Co KG	279.071,79	2.294,51	NE
1131	OTTO GMBH & CO KG	14.681.121,69	120.707,00	NE
1133	NECKERMANN.DE GmbH&CO	11.079.141,62	91.594,72	NE
2310	FZ CORPORATION DOO	17.084,33	140,47	NE
	total k-to 205	35.149.319,42	289.507,40	
	<b>TOTAL</b>	<b>318.204.100,35</b>	<b>2.521.223,13</b>	

Najveći broj kupaca nije odgovorio na zahtev za potvrdu salda sa stanjem na dan 31,12,2015.godine.

Za deo potraživanja koji se odnosi na maloprodaju ( on-line kupci KD 2239) ne vrši se usaglašavanje, jer se radi o fizičim licima kojima je roba prodana tokom 2015.godine.

Potraživanja koja se odnose na matično pravno lice su iskazana sa zakonskom zateznom kamatom obračunatom do dana prijavlivanja potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak preduzeća ItalSvenska s.p.a. (sada ItalSvenska s.r.l. – in liquidazione).

Matično preduzeće nije odgovorilo na zahtev za potvrdu, ali smo iz naknadnog dopisa stečajnog upravnika u matičnom preduzeću utvrdili da je potraživanje Društva prema matičnom licu priznato u celosti sa iskazanom zateznom kamatom. Izvsnost naplate ovih potraživanja zavisi od okončanja likvidaciono-stečajnog postupka u matičnom preduzeću. Međutim, bilo bi potrebno izvršiti kompenzaciju uzajamnih

dugovanja i potraživanja, kada se steknu uslovi za to (pogledati napomenu koja se odnosi na dobavljače – matična pravna lica).

Od povezanog pravnog lica u inostranstvu, Abonos doo Bužim BiH, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je ušlo u stečajni postupak krajem 2014.godine. Na ova potraživanja Društvo nije iskazalo zateznu kamatu u bilansu. Izvesnost naplate ovih potraživanja zavisi od okončanja stečajnog postupka kod kupca. Međutim, bilo bi potrebno izvršiti kompenzaciju uzajamnih dugovanja i potraživanja, kada se steknu uslovi za to (pogledati napomenu koja se odnosi na dobavljače – povezana pravna lica u inostranstvu).

Od povezanog pravnog lica u zemlji, Zelena Drina doo Bajina Bašta, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je, prema podacima sa sajta Narodne banke Srbije, sa blokiranim tekućim računima po osnovu prinudne naplate od 19,06,2012.godine. Ako se steknu uslovi, trebalo bi izvršiti prebijanje uzajamnih dugovanja i potraživanja (pogledati napomenu koja se odnosi na dobavljače – povezana pravna lica u zemlji).

Za potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu (sva su starija od godinu dana) nije formirana ispravka, nego su potraživanja registrovana kao kreditni posao prema čl.4 u NBS.

Nad kompanijom Neckermann.de GmbH je dana 01. oktobra 2012. godine, pred zemaljskim sudom u Frankfurtu na Majni, Nemačka, otvoren stečajni postupak usled prezaduženosti imenovane kompanije. Za stečajnog upravnika imenovana je kompanija CMS Hasche Sigle sa sedištem u Frankfurtu, specijalizovana za upravljanje kompanijama u stečaju. Prema nalogu suda, stečajni upravnik je dana 10. oktobra 2012. godine pismenim putem uputio poziv poveriocima da prijave svoja potraživanja prema kompaniji neckermann.de GmbH do 11. decembra 2012. godine, a što je učinjeno od strane privrednog društva A.D.DUNAV APATIN kao poverioca, dana 05. decembra 2012. godine. Prijavljeno je potraživanje u ukupnom iznosu od =98.179,77 EUR i to:

89.443,45 EUR na ime vrednosti isporučene robe ovom kupcu i 8.736,32 EUR na ime zakonske zatezne kamate, računajući od dana dospeća do dana 10. oktobra 2012. godine, budući da je odredbama Insolvenz Code (Nemački zakon o stečajnom postupku) propisano da kamata na prijavljeno potraživanje u stečajnom postupku teče od dana dospelosti potraživanja do dana otvaranja stečajnog postupka, a na primenu materijalnog i procesnog prava zemlje sedišta dužnika upućuju odredbe Konvencije Ujedinjenih Nacija o ugovorima o međunarodnoj prodaji robe, tzv. „Bečke konvencije“ koja je ratifikovana i od strane Nemačke i od strane naše zemlje dana 31.12.1984. godine („Službeni list SFRJ“ dodatak „Međunarodni ugovori i drugi sporazumi“, broj 10/84).

U stečajnom postupku kompanija neckermann.de GmbH kao stečajni dužnik osporava sva potraživanja svih svojih poverilaca prema njoj, te će prema odredbama Insolvenz Code-a zemaljski sud u Frankfurtu morati da uputi sve poverioce koji su prijavili potraživanje prema ovoj kompaniji da svoja potraživanja ostvare u parničnom postupku pred ovim sudom.

Budući da je nesporno da je privredno društvo A.D.DUNAV APATIN izvršilo isporuku navedene robe kompaniji neckermann.de GmbH, te da je Zemaljskom Sudu u Frankfurtu uz fakture za isporučenu robu dostavljena i sva neophodna prateća dokumentacija kao dokaz o izvršenoj isporuci i vrednosti robe, za očekivati je da će prema odredbama „Bečke konvencije“ te drugih pozitivnih propisa ovo potraživanje biti rešeno u korist privrednog društva A.D.DUNAV APATIN, te kompanija neckermann.de GmbH biti obavezana na plaćanje navedenog iznosa.

Promene salda ino-kupaca uporedno u evrima:

STANJE 01.01.14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31.12.14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31.12.15, eur	KUPAC
2.184.091,72	23.363,48	2.207.455,20	0,00	2.207.455,20	ITALSVENSKA
24.260,53	0,00	24.260,53	0,00	24.260,53	ABONOS
2.208.352,25	23.363,48	2.231.715,73	0,00	2.231.715,73	total povezana i matična lica
1.750,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	GORAL SLOVENIJA

118.477,25	22.353,22	140.830,47	52.897,23	193.727,70	OTTO GMBH
1.060,81	661,43	1.722,24	572,27	2.294,51	SAENGER GMBH
91.594,72	0,00	91.594,72	0,00	91.594,72	NECKERMANN GMBH
0,00	-11.900,00	-11.900,00	12.040,47	140,47	FZ CORPORATIO
212.882,78	11.114,65	223.997,43	65.509,97	289.507,40	total treca lica
2.421.235,03	34.478,13	2.455.713,16	65.509,97	2.521.223,13	total ino-kupci

Oscilacija na kontu kupca Otto GmbH je uslovljena usaglašavanjem stanja na osnovu neplaćenih obaveza za prodane gotove proizvode. Odlukom zakonskog zastupnika iznos od 14.681.121,69, odnosno 120.707,00 eura knjižen je na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu.

U 2015. godini ispostavljen je račun ino-kupcu, FZ CORPORATIO iz Slovenije (Koper), za poručenu robu iz 2014. godine koja je plaćena avansno. Sa kupcem Goral iz Slovenije stekli su se uslovi da se izvrši kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja, s obzirom da je navedeni kupac istovremeno i dobavljač, koji je pristao da izmirenje obaveza Društva prema njemu se vrši delimično kompenzacijom, s obzirom da Društvo otežano izmiruje svoje obaveze, nije sprovedena kompenzacija tokom 2015. godine

#### Najznačajniji kupci u Srbiji:

- Gaz Šped doo Apatin, špeditersko preduzeće koje, kao kupac zakupljuje deo poslovnog prostora Društva (iskazano u napomenama za klasu 0), a kao dobavljač vrši špediterske usluge Društvu (uvoz, izvoz, postupak kod uskladištenja), te daje u zakup Društvu prostor u skladištu pod carinskim nadzorom za neocarinjenu robu.
- Sweasat doo Subotica, istovremeno i kupac i dobavljač Društva. Kao kupac kupuje proizvode iz ponude Društva. Kao dobavljač prodaje deo materijala potrebnog za proizvodni proces Društva.
- INB proizvodnja doo Bajmok, takođe je istovremeno i kupac i dobavljač. Kao kupac kupuje proizvode iz ponude Društva. Kao dobavljač prodaje deo materijala potrebnog za proizvodni proces Društva.
- Sve za kuću doo Beograd, preduzeće koje vrši preprodaju dela proizvodnog programa Društva, preko svoje on-line prodaje (nezavisno od on-line prodaje Društva)

#### Najznačajniji kupci u inostranstvu:

- Otto GmbH&Co KG iz Hamburga, ugovor između ovog kupca i Društva je sklopilo matično pravno lice (Italijenska). Kupac kupuje proizvode Društva i dalje ih prodaje preko svoje on-line i kataloške prodajne mreže. Kupac nije odgovorio na zahtev za usklađivanje stanja na dan 31,12,2015, Ovo je najznačajniji kupac Društva.

#### Rekapitulacija potraživanja od prodaje:

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE							
	AOP br.	01,01,2014,		31,12,2014,		31,12,2015,	
matično preduzeće - Italijenska	0053	250.388,00	16.622,00	267.010,00	1.474,00	268.484,00	

povezano lice u inostranstvu - Zelena Drina doo	0054		8.396,00	0,00	8.396,00	0,00	8.396,00
povezano lice u zemlji - Zelena Drina doo	0055		2.781,00	154,00	2.935,00	16,00	2.951,00
total povezana lica			261.565,00	16.776,00	278.341,00	1.490,00	279.831,00
kupei u zemlji	0056		1.806,00	991,00	2.797,00	18,00	2.815,00
kupei u inostranstvu	0057		27.232,00	2.263,00	29.495,00	-20.614,00	8.881,00
total potraživanja od trećih lica			29.038,00	3.254,00	32.292,00	-20.596,00	3.696,00
<b>ukupno</b>	<b>0051</b>		<b>290.603,00</b>	<b>20.030,00</b>	<b>310.633,00</b>	<b>-19.106,00</b>	<b>291.527,00</b>

Tokom poslovne 2015, nije bilo kupo-prodajnih odnosa sa matičnim i povezanim pravnim licima. Promene koje se pojavljuju u odnosu na saldo uporednih godina, kod matičnog preduzeća je nastalo obračunom zakonske zatezne kamate na potraživanja u likvidaciono-stečajnom postupku matičnog preduzeća, kao i usled preračuna potraživanja u evrima u dinarsku protivvrednost na dan 31.12.2014. Obračunata zakonska zatezna kamata za period 01.01.2014.-26.02.2014, iznosi = 23.263,48 eur. Zakonska zatezna kamata za period nakon prijavljivanja potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak matičnog preduzeća nije iskazana u bilansu, jer bi značajno uticala na povećanje finansijskih prihoda, te time i na rezultat, a nije izvesno da bi taj prihod bio naplaćen ili kompenziran, s obzirom na situaciju u matičnom preduzeću. Razlika salda u odnosu na 31.12.2014. je nastala na osnovu kursiranja 31.12.2015.

Povećanje potraživanja od povezanog pravnog lica u inostranstvu Abonos doo BiH je nastalo usled preračuna potraživanja u evrima u dinarsku protivvrednost na dan 31.12.2015. Zatezna kamata nije iskazana, s obzirom da je nad preduzećem Abonos doo BiH krajem 2014.godine otvoren stečajni postupak, pa bi iskazana zakonska zatezna kamata uticala na rezultat za 2014.godinu, a nije izvesno da li će biti naplaćena ili ne.

Potraživanje od povezanog lica u zemlji Zelena Drina doo Bajina Bašta je isto kao i predhodne godine. Zatezne kamate nisu iskazane, s obzirom da je naplata ovog potraživanja neizvesna, jer su tekući računi Zelene Drine doo neprekidno u blokadi po osnovu prinudne naplate od 19.06.2012.godine. Ukoliko se steknu uslovi, s obzirom da su matično i povezana pravna lica u zemlji i inostranstvu, istovremeno i dužnici i poverioci Društva, sprovedeće se kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja.

Do smanjena potraživanja od kupaca u inostranstvu je došlo najviše zbog smanjenja stanja sa OTTO GMBH na osnovu neplaćenih računa na dan 31.12.2015.

#### DRUGA POTRAŽIVANJA:

specifikacija ostalih potraživanja AOP0060	OPIS
16.120,00	potraživanje od direktora
39.670,67	potraživanje od zaposlenih

14.032.457,53	Potraživanje za manjak
41.864,12	potraživanje od Osnovnog suda u Somboru
162.741,57	potraživanje refundacije naknade za porodijsko i negu deteta
25.365,20	ostala kratkoročna potraživanja - prodavnica I
14.318.219,09	UKUPNO

Potraživanje od direktora u iznosu od 16.120,00 dinara odnosi se na plaćene takse i naknade prilikom dodeljivanja novog matičnog broja nerezidentu. Obustava se odnosi na naknadu direktora za januar 2014. godine, koja još nije isplaćena. Kada bude isplaćena ova naknada, iznos će se nadoknaditi iz neto naknade (obustava sa naknade).

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 39.670,67 dinara odnosi se na plaćene obaveze prema osiguravajućoj kući Wiener Stadtische, sa kojom zaposleni u preduzeću imaju zaključeno dobrovoljno osiguranje (nezavisno od obaveznog osiguranja radnika za slučaj smrti i nesrećnog slučaja), a koje nije plaćeno, jer Društvo kasni sa isplatom zarada zaposlenima (nije isplaćena u celosti nijedna zarada koja se odnosi na 2014. godinu, a zarada za decembar 2013. je isplaćena u celosti tek u januaru 2015. godine). Zbog toga, preduzeće je platilo ratu za svoje zaposlene, koju će refundirati prilikom isplate zarada (obustava od neto zarade zaposlenih).

Potraživanje za manjak u iznosu od 14.032.457,53 odnosi se na manjak materijala, gotovih proizvoda i osnovnih sredstava utvrđen popisom od 30.06.2015. Za manjak se tereti bivši generalni direktor. Potraživanje je iskazano na kontu 221401.

Potraživanje od Osnovnog suda Sombor u iznosu od 41.864,12 odnosi se na sudsku taksu koja je već bila plaćena, a koju je sud još jednom, greškom, naplatio putem prinudne naplate. Podnet je zahtev za refundaciju sredstava, ali do dana dostavljanja bilansa sredstva još nisu refundirana.

Potraživanje za refundaciju isplate naknade za porodijsko odsustvo i naknade za odsustvo za negu deteta (nakon porodijskog) u iznosu od 162.741,57 dinara.

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 25.365,20 dinara odnose se na potraživanja od maloprodajnog objekta, koji je zatvoren, a potraživanje je nastalo pre 01.01.2010. godine.

#### **NAPOMENA BR.4**

#### **GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI:**

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

Tokom poslovne 2015. godine, gotovinu i gotovinske ekvivalente Društva čine novčana sredstva na računima i blagana.

Preduzeće ne koristi dozvoljena prekoračenja po tekućem računu.

Rekapitulacija:

<b>AOP0068</b>	<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI</b>
2.772,95	dinarski tekuci račun u Vojvodjanskoj banci
425,00	dinarski račun u Banca Intesa banci
687,06	dinarski tekuci račun u Komercijalnoj banci



---

---

-676,98	dinarski tekuci racun u UniCredit banci
78,00	blagajna
160,67	prelazni devizni račun
<b>3.446,70</b>	<b>TOTAL</b>

Najveći deo platnog prometa Društvo obavlja preko UniCredit banke, u kojoj ima otvoren dinarski i devizni tekući račun. Naplata potraživanja od najbitnijeg kupca Otto GmbH se obavlja preko deviznog računa u ovoj banci. Najveći deo naplate potraživanja od on-line prodaje u Srbiji se obavlja preko dinarskog računa u ovoj banci.

Manji deo platnog promena se obavlja preko Komercijalne banke, u kojoj ima otvoren dinarski i devizni tekući račun.

U Vojvođanskoj banci Društvo ima otvoren samo dinarski tekući račun, koji se malo koristi.

Takođe, Društvo ima otvoren dinarski i devizni tekući račun u Banci Intesa, koji su se u predhodnim godinama, dok je Društvo poslovalo sa matičnim i povezanim pravnim licima, koristili.

Društvo ima otvoren tekući račun i u Eurobank EFG, ali taj račun nije koristilo u svom poslovanju od 01,01,2007.godine.

Pregled stanja tekućih računa na dan 31,12,kroz uporedni period:

stanje 31,12,13,	povećanje/smanjenje	STANJE 31,12,14,	povećanje/smanjenje	STANJE 31,12,15,	tekuci racun
2.569,07	-2548,75	20,32	2.752,63	2.772,95	dinarski Vojvodjanska banka
335.462,13	-333.265,73	2.196,40	-1.509,34	687,06	dinarski Komercijalna banka
0,00	0,00	0,00	425,00	425,00	dinarski Banca Intesa
-768,98	90.279,01	89.510,03	-90.187,01	-676,98	dinarski UniCredit banka
78,00	0,00	78,00	0,00	78,00	blagajna
1.000,00	-1.000,00	0,00	160,67	160,67	prelazni racun
338.414,74	-246.609,99	91.804,75	-88.358,05	3.446,70	Total AOP 0068

PREGLED DANA U PRINUDNOJ NAPLATI U PREDHODNE TRI GODINE:

br dana	OD	DO	POVERILAC
1,00	29.04.13	30.04.14	sudske takse I dug
1,00	03.06.13	04.06.13	sudske takse
3,00	14.06.13	17.06.13	sudski troškovi I dug
1,00	06.08.13	07.08.13	sudske takse
1,00	08.08.13	09.08.13	otpremnina za tehnoloski visak radnika
1,00	03.09.13	04.09.13	otpremnina za tehnoloski visak radnika
5,00	09.04.14	14.04.14	greška Privrednog suda u Somboru - za Špik Iverica doo
2,00	06.08.14	08.08.14	Špik Iverica doo - neplaćena rata po sporazumu
5,00	21.08.14	26.08.14	Špik Iverica doo - neplaćena rata po sporazumu
4,00	22.05.15	26.05.15	EPS Snabdevanje doo i Karteks doo - za neplaćene račune
70,00	04.09.15	13.11.15	Stefano Sabata(bivši generalni direktor),Opštinska Uprava Opštine Apatin,Ministarstvo finansija(Poreska uprava)
3,00	27.11.15	30.11.15	Opštinska Uprava Opštine Apatin
1,00	14.03.15	15.03.15	sudske takse
98,00	UKUPNO DANA U BLOKADI		

Tokom predhodne tri godine, društvo je bilo ukupno 98 dana u blokadi tekućih računa po osnovu prinudne naplate. U periodu od 2012.godine Društvo otežano i zmiruje svoje obaveze, jer su prisutne obaveze iz perioda koji mu predhodi (računi dobavljača, prvenstveno za materijal utrošen u proizvodnji i transport robe pri uvozu i izvozu), a nije izvršena naplata za prodatu robu zbog koje su ti troškovi, najvećim delom, nastali (kupac Neckermann.de je proglasio stečaj 2012.godine, a matično preduzeće je u 2013.godini ušlo u likvidaciono-stečajni postupak. Potraživanja su ostala otvorena, što se vidi u napomenama koje se odnose na ino-kupce). Takođe, disbalans između obaveza i potraživanja je posledica poslovanja u periodu pre 2012.godine sa matičnim preduzećem i ostalim povezanim licima, gde su sva povezana lica bila u lancu proizvodnje (jedni drugima kupci i dobavljači), a zatim je konačni proizvod fakturisan matičnom licu, koje je vršilo dalji plasman na svoje tržište. Tokom perioda 2012-2013-2014.godine uloženi su veliki trud da se održi kontinuitet poslovanja, izmirivanje obaveza bez prinudne naplate, ali je to, u pojedinim situacijama bilo nemoguće, s obzirom da najveći deo priliva u Društvo dolazi od naplate potraživanja od kupca Otto GmbH&Co KG iz Nemačke, te je izmirivanje obaveza direktno uslovljeno rokovima u kojima kupac vrši plaćanje. S obzirom da navedeni kupac periodično vraća neprodatu i oštećenu robu Društvu, za taj iznos umanjuje i svoje obaveze, a naknadno plaća penale za neprodatu vraćenu robu. U ovakvoj situaciji Društvo je potpuno zavisno od plasmata svojih proizvoda kod navedenog kupca. U situacijama u kojima Društvo, umesto naplate potraživanja ima povrat izvezene robe, nije u situaciji da može izmiriti svoje tekuće obaveze. Vraćenu robu Društvo dalje prodaje (onu koja se vrati neoštećena, a oštećenu vraća u proizvodnju na preradu – što izaziva dodatne troškove). Takođe, Društvo je dužno da izmiri obaveze prema prevozniku za dovoz vraćene robe od kupca. Za navedenu vraćenu robu kupac plaća Društvu penale, ali prihod od naplate penala i prihod od prodaje vraćene robe (kada se proda i naplati) stiže u Društvo nakon prvobitnog roka za naplatu, te su računi Društva povremeno u blokadi zbog prinudne naplate. Tražnja za proizvodima iz ponude Društva je veća od prodaje, jer Društvo nije u mogućnosti da poveća svoj obim proizvodnje, prvenstveno zbog nedostatka finansijskih sredstava. Odliv finansijskih sredstava Društva se odnosi primarno na plaćanje obaveza iz predhodnog perioda prema dobavljačima – trećim licima, dobavljačima za tekuće poslovanje (primarno dobavljači materijala za proces proizvodnje) i zarada radnika. S obzirom da su obaveze veće od potraživanja, priliv sredstava nije dovoljan da bi se sve obaveze izmirile u roku.

#### **NAPOMENA BR.5**

##### **POREZ NA DODATU VREDNOST:**

Potraživanje se odnosi na više plaćen PDV iskazan u poreskim prijavama (PPP PDV) za 2015.godinu. Iskazano je na analitičkom kotnu 279000.

Kako Društvo primarno vrši plasman svojih proizvoda na ino-tržište, a prilikom izvoza se ne obračunava i ne plaća PDV, dok nabavku sirovina i materijala za svoju proizvodnju primarno vrši od dobavljača iz Srbije, u poreskim prijavama za PDV uvek iskazuje potraživanje i za refundaciju PDV-a. Društvo je mesečni obveznik PDV-a.

Ukupan iznos tog potraživanja na dan 31.12.2014, iznosi = 0,00 dinara.

#### **NAPOMENA BR.6**

##### **AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA, OSIM KONTA 288:**

Na kontu 281 AVR iskazano je potraživanja za dobijen sudski spor koji je delimično naplaćen. Nenaplaćeni deo iznosi 47,083,00 dinara i naplaćen je u toku 2015 godine.

Na kontu 289 – iskazan je i PDV sadržan u izlaznim avansnim računima koji se odnose na 2015.godinu. Saldo od 350.000,00 na dan 31.12.15. odnosi se na avansne račune od 13.11.2015 i 09.12.2015. iskazane prema domaćem kupcu DOO Rimako iz Beograda. Tokom 2016. Godine ispostavljen je izlazni račun kupcu DOO Rimako i razdužen je PDV plaćen po avansnim računima.

**KONTO 290 – GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA:**  
**AOP0463**

Gubitak iskazan u Bilansu Uspeha u 2013.godini iznosi 23,520 hiljada dinara, od čega 17,820 hiljada dinara predstavlja gubitak iznad kapitala.

U 2014.godini gubitak u Bilansu Uspeha iznosi 71,670 hiljada dinara, što ukupno sa gubitkom iznad kapitala prethodne godine iznosi 89,490 hiljada dinara gubitka iznad kapitala.

U 2015. Godini gubitak u Bilansu Uspeha iznosi 54,624 hiljada dinara, što ukupno sa gubitkom iznad kapitala prethodne godine iznosi 144,115 hiljada dinara

**NAPOMENA BR.7**

**KAPITAL:**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

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

Osnovni kapital Društva čini: akcijski kapital i ostali kapital.

**Akcijski kapital društva :**

Broj akcija = 227.970

Nominalna vrednost jedne akcije = 1.000 dinara

Broj akcija u vlasnistvu fizickih lica = 40.546 akcija = 17.78567% akcijskog kapitala Broj

akcija u vlasnistvu pravnih lica = 187.424 akcije = 82.214333% akcijskog kapitala

Prvih 10 najvećih akcionara društva:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>Udeo u kapitalu %</b>
ITALSVENSKA SpA - Sada Italsvenska s.r.l. in liquidazione	182.015	79,84165
AKCIJSKI FOND	4.509	2,37268
SLADIĆ MILE	227	0,09957
RAJŠI Ć BOŽO	217	0,09563
RAJČEVIĆ MOMČILO	210	0,09212
EKE KATARINA	206	0,09036
DRAŽI Ć DUŠAN	205	0,08992

BURSAĆ MILE	198	0,08685
GRBIĆ STEVO	198	0,08685
KALOCI PAVLE	198	0,08685

Gubitak iznad visine kapitala iznosi = 144.115 hiljada dinara.

Rekapitulacija kapitala:

podaci u 000 din.

31,12,2015,	31,12,2014,	01,01,2014,	
227.971,00	227.971,00	227.971,00	akcijski kapital
1.431,00	1.431,00	1.431,00	ostali osnovni kapital
<b>229.402,00</b>	<b>229.402,00</b>	<b>229.402,00</b>	<b>UKUPNO OSNOVNI KAPITAL</b>
305,00	305,00	305,00	rezerve
23.889,00	23.889,00	23.889,00	nerasporedjeni dobitak
343.088,00	271.417,00	247.897,00	gubitak ranijih godina
54.624,00	71.453,00	23.520,00	gubitak tekuće godine
397.712,00	342.870,00	271.417,00	UKUPAN GUBITAK
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>KAPITAL</b>
<b>144.115,00</b>	<b>89.273,00</b>	<b>17.820,00</b>	<b>GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>

182.015,00	182.015,00	182.015,00	broj akcija vecinskog akcionara
45.955,00	45.955,00	45.955,00	ukupan br.akcija manjinskih akcionara
227.970,00	227.970,00	227.970,00	ukupno akcija

317.434,16	273.925,51	216.704,00	gubitak prema br.akcija vecinskog akcionara
80.277,84	69.160,49	54.713,00	gubitak prema br.akcija manjinskih akcionara
397.712,00	343.086,00	271.417,00	ukupno

115.033,48	71.450,29	14.227,78	gubitak iznad kapitala prema br.akcija vecinskog akcionara
29.081,52	17.822,71	3.592,22	gubitak iznad kapitala prema br.akcija manjinskih akcionara
144.115,00	89.273,00	17.820,00	ukupno

19.073,37	19.073,37	19.073,37	nerasporedjeni dobitak prema br.akcija vecinskog akcionara
4.815,63	4.815,63	4.815,63	nerasporedjeni dobitak prema br.akcija manjinskih akcionara
23.889,00	23.889,00	23.889,00	ukupno

1,74	1,50	1,19	ukupni gubitak po akciji
0,63	0,39	0,08	gubitak iznad kapitala po akciji
0,10	0,10	0,10	nerasporedjeni dobitak po akciji

dinari	dinari	STRUKTURA REZULTATA PO GODINAMA
GUBITAK	DOBITAK	GODINA
125.337.249,85		pocetno stanje 01.01.2007,
53.708.210,02		gubitak 2007,
41.127.931,99		gubitak 2008,
8.213.570,70		gubitak 2009
	1.326.000,00	dobitak od ponistaja neotkupljenih sopstvenih akcija u periodu (Komisija za HoV) u 2009,
	21.070.514,32	dobitak 2010,
19.509.220,37		gubitak 2011,
	1.493.109,00	dobitak 2012,
5.700.811,96		gubitak do visine kapitala 2013,
17.820.268,90		gubitak iznad kapitala 2013,
71.669.984,43		gubitak iznad kapitala 2014,
54.624.417,60		gubitak iznad kapitala 2015
397.711.665,82	23.889.623,32	UKUPNO

#### **DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:**

##### **Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanje je obaveza, zakonska ili izvedena, koja postoji na dan bilansa, ali ima neizvestan rok dospeća i iznos.

Priznavanje rezervisanja vrši se na osnovu tri kriterijuma koja moraju biti ispunjena kumulativno:

- 1, Društvo ima sadašnju obavezu, zakonsku ili izvedenu, koja je proistekla iz nekog prošlog događaja,
- 2, Verovatno će izmirenje obaveze dovesti do odliva resursa,
- 3, Visina obaveze može pouzdano da se proceni.

Prema paragrafu 18, MRS 37, rezervisanje se ne priznaje za troškove koji moraju da se naprave da bi se poslovalo u budućnosti.

Iznos utvrđen kao rezervisanje treba da bude najbolja procena izdataka potrebnih da bi se izmirila sadašnja obaveza na datum bilansa stanja.

Uvek kada postoji mogućnost da preduzeće svojom budućom akcijom izbegne buduća izdavanja, rezervisanje se ne priznaje.

Jednom utvrđeno rezervisanje trebalo bi svake godine ponovo da se razmatra i prema potrebi revidira, kako bi održavali trenutno najbolju procenu obaveza. Sve stavke u bilansu koje se vrednuju računovodstvenom procenom povremeno treba revidirati, jer procena se uvek zasniva na trenutno raspoloživim informacijama.

U preduzeću nije vršeno rezervisanje budućih odliva sredstava, jer nije izvesno da će nastati izdaci u budućnosti koje je moguće predvideti na dan bilansa stanja.

#### **NAPOMENA BR.8**

##### **KRATKOROCNE OBAVEZE:**

**Kratkorocne finansijske obaveze:**

Na dan 31.12.2013, Društvo je imalo kratkoročne finansijske obaveze prema preduzeću SES ENSER ENG. DOO APATIN, u iznosu od 61 hiljadu dinara, po osnovu uzete dinarske beskamratne dinarske pozajmice, za potrebe izmirenja svojih obaveza u roku (da bi se izbegla prinudna naplata). Ta pozajmica je vraćena početkom 2014.godine.

Na dan 31.12.2014, Društvo ima kratkoročnu finansijsku obavezu ponovo prema preduzeću SES ENSER ENG. DOO APATIN, u iznosu 1099 hiljada dinara, po osnovu uzetih beskamratnih dinarskih pozajmica, radi izmirenja svojih obaveza u roku (da bi se izbegla prinudna naplata). Ukupni iznos obaveze prema zajmodavcu je već dospelo do 31.12.2014.godine, međutim Društvo nije imalo sredstava da vrati uzetu pozajmicu.

U 2015.godini, do 20.06.2015., Društvo je vratilo deo uzete pozajmice u iznosu od 444500 dinara. Ostatak duga od 654500 dinara Društvo je u obavezi da vrati što pre, da bi izbeglo moguću blokadu tekućih računa po osnovu prinudne naplate zbog neizmirene pozajmice.

U 2015 godini Društvo ima nove kratkoročne finansijske obaveze po osnovu uzetih beskamratnih dinarskih pozajmica I to 3.500 hiljada dinara od preduzeća CONSULTING KB I 1.200 hiljada dinara od preduzeća DOO LI CONSULTING.

Na dan 31.12.2015. Društvo ima ukupne kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 5.354 hiljade dinara.

#### **Primljeni avansi od kupaca:**

Ova stavka u ukupnom iznosu od 1.800.461,02 dinara odnosi se na primljene avansne uplate od kupaca DOO RIMAKO iz Beograda u iznosu od 1.794.413,11 i DOO NAMOS ĐAKOVIĆ CO iz Crne Gore u iznosu od 6.047,91 u eurima 49,73.

#### **Rekapitulacija primljenih avansa od kupaca:**

KD	KUPAC	Sa P dinari	Sa P eur
2333	RIMAKO DOO	1.794.413,11	
1046	NAMOS ĐAKOVIĆ DOO	6.047,91	49,73
	total k-to 430	1.800.461,02	49,73

#### **Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava, ukoliko je izvesno da će odliv biti različit od inicijalno priznate.

#### **Rekapitulacija dobavljača:**

KD	DOBAVLJAČ	Sa P dinari	Sa P eur	ODGOVORILI NA ZAHTEV ZA KONFIRMACIJU SALDA 31,12,2015,
30	ITALSVENSKA	165.847.013,52	1.363.580,79	NE
391	ZELENA DRINA DOO	6.176.850,52		NE
420	ABONOS DOO	246.956.670,73	2.030.457,86	NE
	total matično i ostala povezana lica	418.980.534,77		
10	TERMOPLAST	76.816,00		NE
32	NAŠ DOM JKP	590.790,60		DA
36	TELEKOM SRBIJA AD	32.606,96		DA
52	BDD DOO ZA TRG.I USLUGE	66,68		DA
58	EM COMMERCE DOO	3.679.905,22		DA
68	VULKAN PROTEKTOR DOO	12.111,60		DA
101	HIDROTON DOO	7.420,00		NE
145	VOJVOĐANSKA BANKA AD NOVI SAD	2.772,95		DA
159	ZORAN M EKSPORT-IMPORT	4730,40		NE
174	ŠPIK IVERICA DOO	5.050.000,00		DA

176	ROTOR	28.076,00	DA
195	DŽIMI COMMERCE DOO	40.100,01	DA
208	RAČUNOVODSTVO DOO	19.500,00	DA
213	FENIKS TR NA VELIKO I MALO APATIN	26.245,30	DA
220	GAZ ŠPED DOO	628.935,62	DA
232	NOVEX MM	24.347,80	DA
236	ISTAR ALU&PVC SYSTEMS DOO	9.772,20	NE
240	INES DOO	0,06	DA
266	PAN ALARM SZR	32.309,20	NE
273	AUTOPREVOZNIK SLAVIŠA KALAJANVIĆ	40.000,00	NE
282	AKS EXPRESS KURIR	233,00	DA
287	SLUŽBENI GLASNIK JP	7.343,00	DA
303	DM KOMERC DOO	69.225,73	DA
314	PREVENT TRO S DOO	170.795,52	DA
339	RTS JAVNO PREDUZEĆE	111.000,00	NE
356	MICHELANGELO - OVLAŠ ĆENI PREVODILAC	2.600,00	NE
364	BIROSERVIS	17.130,00	DA
369	DVP DOO	6.283,00	DA
383	BEOGRADSKA BERZA	36.000,00	DA
384	BOLE ZTR	3.890,00	NE
398	TESLA TUP DOO	65.400,62	DA
401	LIBOS DOO	30.864,20	DA
424	MG PRINT ZR	47.279,40	DA
505	PRVA PETOLETKA - u restruktuiranju	8.227,80	NE
586	NETPOINT DOO	6.493,77	DA
593	ALMA DOO	22.548,18	NE
933	AGROJUMI OD	37.760,00	NE
950	ELEKTRO TIM ZTR	4.292,00	NE
960	KAISER ELECTRONIC DOO	7.920,00	NE
965	ADVOKAT TOMISLAV ŠUNJKA	1.000,00	NE
993	TIP TOP APATIN	1.750,00	NE
996	VECAR VILJUSKARI DOO	5.910,00	NE
997	PETAR DRAPSIN TRADE DOO	3.971,09	NE



1019	SAGAL DOO	4.032,02	DA
1026	ART DECOR UNO DOO	179.882,28	NE
1037	SS BOROVIĆ TRANS	36.652,05	DA
1056	PRODEKS OD	10.775,11	DA
1086	UNICREDIT BANK	250,00	NE
1091	TOTAL DOO	1.313,52	NE
1102	YU SORBON DOO	34.998,20	DA
1112	DEZEN PLUS UKTR	508,65	DA
1118	KARTON PLUS DOO	485.762,22	DA
1120	ASTACO DOO	688,80	NE
1124	DINA SISTEM DOO	12.000,00	NE
1126	MAGREM DOO	398.876,52	DA
1135	SWEASAT DOO	1.182.944,47	DA
1140	WEIS ADLER DOO	5.897,64	DA
1141	IMB PROIZVODNJA DOO	161.170,18	DA
1146	POŠTA SRBIJE JP PTT	1.243,67	DA
1151	VEBOLAS SZTR	142.336,40	DA
1152	ZVEZDA HELIOS AD	483.158,11	DA
1157	MERKUR SR	708,00	NE
1158	SIGURNA KUĆA DOO	9.110,00	DA
1159	WOODY PRODUCT DOO	28.323,87	DA
1161	DERBRI PLUS DOO	988.907,41	DA
1164	ČEMERNIK DOO	2.280,00	DA
2222	SAŠA TRANS DOO	9.564,36	DA
2225	INTERHOLZ DOO	99.563,93	DA
2226	EUROTRANSPORT KLJAJIC DOO	6.796,00	DA
2238	RAMIN DOO	12,00	DA
2239	ON-LINE KUPCI (maloprodaja Srbija)	57.734,32	DA
2241	PERFEKTA MG PR	689,51	DA
2243	WURTH DOO	68.450,09	DA
2244	SGS DOO	198.768,52	DA
2245	LIMUNDO DOO	14.779,35	NE
2246	DDOR NS	945.609,00	DA
2250	BASARA DOO	720,00	NE
2251	ADVOKAT TATOMIR LEKOVIĆ	16.500,00	NE
2267	EPS SNABDEVANJE DOO	1.534.841,34	DA
2269	PETERVARI PR	339,60	NE
2270	VEKTRA SERVIS	30.000,00	NE
2273	VUČETIĆ MILAN SZR	9.657,60	NE

2285	ALFA STZR	6.429,00		DA
2286	SAVIC I OSTALI OD	102,24		NE
2304	SIM DOO	648,00		DA
2312	POTTKER DOO	55.652,29		DA
2318	WIENER STADTISCHE OSIGURANJE	11.061,25		DA
2320	TOMMA TEKS DOO	8.491,20		DA
2321	JAVNI BELEŽNIK DRAGANA SMILJEVIĆ	34.200,00		DA
2323	FINODIT DOO	122.253,12		DA
2324	ELEKTROSERVIS BOSH	1.015,20		NE
2329	TOPOLA SZR	171.683,99		NE
2330	EUROFOAM SUNĐERI DOO	514.098,26		DA
2334	SERVIS BELI SZTR	33.840,00		NE
2338	MALO BURENCE APATIN	6.800,00		DA
2339	FER SHOP DOO	531,00		DA
2342	ADVOKAT TIJANA MILIĆ	177.000,00		NE
2343	ECONOMY GROUP DOO	177.184,82		DA
2346	MEGAPROM TR	2.780,00		NE
2347	DUNAV STOCKBROKER AD	17.280,00		DA
2350	KRALJEVSKI VRT SUR	30.245,50		DA
2351	ŽARKOVIĆ INŽENJERING	30.000,00		DA
2352	2.MAJ AUTOPREVOZ APATIN	57.783,70		DA
2354	GARD DOO	74.240,00		DA
2356	LUX CLEAN ENERGY DOO	861.050,20		DA
2357	CODEX TRANSPORT DOO	250.887,00		DA
2358	STARTER DOO	10.800,00		DA
2359	AUTOPREVOZNIK PAVLOVIĆ LOGISTIC	28.800,00		NE
2360	INSTITUT ZA BEZBEDNOST	190.000,00		NE
2370	MG CODEX APATIN	4.125,00		NE
2371	PAN KONSALT DOO	244.481,58		DA
2373	STEFANOVIĆ FURNIRI DOO	58.056,42		NE
2374	SAVREMENO PAKOVANJE DOO	318.132,54		DA
2378	PRO PEXIM DJ COMERC DOO	118.800,00		DA
	total k-to 435	21.758.720,96		
299	LESONIT DOO	330.071,01	2.728,80	NE
921	CHENNA SPA	144.146,01	1.191,70	NE
989	ALFA EXTRA DOO	1.930.939,63	15.876,03	NE
1043	FANTONI SPA	736.092,94	6.085,51	NE
1065	LA CON	372.826,14	3.082,27	NE
1081	GORAL EXPORT DOO	631.871,64	5.223,88	DA
1107	KONJIC KARTON DOO	329.576,29	2.724,71	NE
1154	CVET	42.093,49	348,00	NE
2221	HERMES	167.376,71	1.376,16	NE
2258	MAKRO DRVO DOO	5.315,47	43,70	NE
2268	AUREUS DOO	12.556,68	103,81	NE
2311	GIPA SRL	96.766,64	800,00	NE
2348	STEVANOVIĆ ADVOKATSKA KANCELARIJA	568.230,94		NE
	total k-to 436	5.367.863,59	39.584,57	
	<b>UKUPNO</b>	<b>446.107.119,32</b>		

Na zahtev za potvrdu dugovanja prema matičnom preduzeću Italsvenska s.p.a. (sada Italsvenska s.r.l. – in liquidazione) Društvo nije dobilo odgovor. Deo dugovanja prema matičnom preduzeću je zastareo (protek 4 godine od dana dospeća). Sve obaveze prema matičnom preduzeću su iskazane kao kreditni posao u skladu sa članom 4.

---

Sa povezanim pravnim licem u inostranstvu Abonos doo Bužim iz BiH dana 13.10.2013. godine, na zahtev poverioca, sklopljen je sporazum o izmirenju duga na rate. Prema ovom sporazumu, dospele obaveze Društva na dan 31.12.2014. godine iznose 13000 evra. Do 20.05.2015. godine dospeli iznos obaveza Društva prema poveriocu iznosi 18000 evra. Za navedena dugovanja trebalo bi da se izvrši kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja (videti napomenu koja se odnosi na kupce u inostranstvu – povezana pravna lica), u skladu sa članom 3. navedenog sporazuma.

Na zahtev za potvrđivanje dugovanja prema povezanom pravnom licu u Srbiji, preduzeću Zelena Drina doo iz Bajine Bašte, Društvo nije dobilo odgovor. S obzirom da postoje uzajamna dugovanja i potraživanja, ukoliko se steknu uslovi za kompenzaciju (tekući računi poverioca su blokirani po osnovu prinudne naplate od 2012. godine), trebalo bi da se što pre sprovede.

Sa dobavljačem Špik-Iverica doo Ivanjica, sa kojim je Društvo bilo u dugogodišnjem poslovnom odnosu, je dana 18.12.2013. godine pred Privrednim Sudom u Somboru doneto Rešenje o izvršnom postupku Iv.br.733/2013. Nakon toga, strane su se sporazumele da postupak okončaju mirnim putem, te je dana 27.03.2014. godine sklopljen Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Navedeni ugovor se odnosi na dug Društva prema preduzeću Špik-Iverica doo Ivanjica, u ukupnom iznosu 14,805,587,90 dinara, koje bi Društvo trebalo da izmiruje u mesečnim ratama do svakog 15-tog u mesecu, iznos rate je 1,233,798,90 dinara. Kao mera obezbeđenja ovog sporazuma uspostavljena je hipoteka nad nekretninom Društva u korist poverioca (Špik-Iverica doo Ivanjica) sagrađenoj na katastarskoj parceli 727/1 i upisano je u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Do dana bilansa stanja (31.12.2014.) Društvo je izmirilo deo svoje obaveze, u ukupnom iznosu 8,822,239,05 dinara. Neizmireni dug prema poveriocu, na dan 31.12.2014, iznosi 5,983,348,93 dinara. Dana 19.05.2015. poverilac je uputio Društvu Opomenu o prodaji nepokretnosti u skladu sa članom 30. Zakona o hipoteci, a koja je primljena u Društvo dana 20.05.2015. godine. U opomeni, poverilac je Društvu ostavio rok od 30 dana od dana prijema opomene da uplati ostatak duga sa pripadajućim troškovima, a ukoliko to ne izvrši, poverilac će naložiti prodaju hipotekarne nepokretnosti. Obavešten je novi Nadzorni odbor Društva (izabran na skupštini akcionara 02.04.2015. godine) preko prokuratora o ovoj opomeni i opasnosti da dođe do prodaje hipotekarne nepokretnosti. Društvo, za sada, nema sredstava da ovu obavezu izmiri u roku i u celosti. U toku 2015. godine plaćeno je 933.348,93 dinara. Neizmireni dug prema poveriocu na dan 31.12.2015. iznosi 5.050.000,00 dinara.

Ova hipoteka nad nepokretnostima je prikazana kao vanbilansna stavka.

Ova napomena je navedena i u napomenama koje se odnose na osnovna sredstva – građevinske objekte.

**Značajni dobavljači u zemlji su:**

Em Commerce doo, dobavljač materijala (iverice)

Gaz Šped doo, špediter u carinskom postupanju robe, zakupodavac prostora u skladištu pod carinskim nadzorom, zakupoprimac poslovnog prostora.

Karteks doo, dobavljač kartonske ambalaže

City Express doo, prevoznik robe u on-line prodaji u Srbiji

Eurofoam sunđeri doo, dobavljač sunđera za tapaciranje sedišta i naslona.

Sweasat doo, dobavljač materijala, istovremeno i kupac proizvoda

INB proizvodnja doo, dobavljač materijala, istovremeno i kupac proizvoda

Derbri Plus doo, dobavljač materijala (tekstila) za tapaciranje sedišta i naslona

Iznos dugovanja prema dobavljačima prikazan je tabelarno.

Napomena za dobavljače u inostranstvu:

Društvo je u periodu pre 2013.godine najveći deo materijala uvozilo. Iz tog perioda ostao je dug prema preduzeću Alfa-Extra doo iz Slovenije, sa kojim je dana 26,02,2013.godine sklopljen sporazum o izmirenju duga. Deo tog duga je izmiren uplatama, a deo cesijom između preduzeća Alfa-Extra doo iz Slovenije, preduzeća Škerjanc doo iz Slovenije i Društva. Međutim, deo obaveza je ostao neizmiren zbog nedostatka sredstava plaćanja.

Dug prema preduzeću Konjic Karton doo je delimično izmiren kompenzacijom. Međutim, deo duga je ostao neizmiren zbog nedostatka sredstava plaćanja. Društvo bi trebalo što hitnije da izmiri ovo dugovanje.

Obaveze prema dobavljačima Lesonit, Fantoni s.p.a. i La Con (videti tabelu) bi se mogao isknjižiti kao zastareo (protek 4 godine od dana dospeća obaveza), a dobavljači nisu zahtevali izmirenje potraživanja u predhodnom periodu.

S obzirom na visinu obaveza koje bi se mogle tretirati kao zastarele, potrebna je saglasnost Nadzornog odbora.

**INO-DOBAVLJAČI**

STANJE 01.01.14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31.12.14, eur	povećanje/smanjenje	STANJE 31.12.15, eur	INO DOBAVLJACI
1.363.580,79	0,00	1.363.580,79	0,00	1.363.580,79	ITALSVENSKA
2.030.457,86	0,00	2.030.457,86	0,00	2.030.457,86	ABONOS
3.394.038,65	0,00	3.394.038,65	0,00	3.394.038,65	total mat.i povez.p.l.
2.728,80	0,00	2.728,80	0,00	2.728,80	LESONIT
1.191,70	0,00	1.191,70	0,00	1.191,70	CHENNA
25.257,60	-8.767,80	16.489,80	-613,77	15.876,03	ALFA EXTRA
6.085,51	0,00	6.085,51	0,00	6.085,51	PLAXIL
3.082,27	0,00	3.082,27	0,00	3.082,27	LA CON
5.223,88	0,00	5.223,88	0,00	5.223,88	GORAL
8.785,11	-6.060,40	2.724,71	0,00	2.724,71	KONJIC KARTON
348,00	0,00	348,00	0,00	348,00	CVET IZTOK

515,13	367,35	882,48	493,68	1.376,16	HERMES
-30,78	42,86	12,08	31,62	43,70	MAKRO DRVO
41,50	62,31	103,81	0,00	103,81	AUREUS IT
0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	GIPPA IT
53.228,72	-13.555,68	39.673,04	-88,47	39.584,57	total treca lica
3.447.267,37	-13.555,68	3.433.711,69	-88,47	3.433.623,22	total ino-dobavljac

Struktura obaveza iz poslovanja, prema bilansu stanja

OBAVEZE IZ POSLOVANJA		AOP br.	01.01.2014.		31.12.2014.		31.12.2015.
matično preduzeće - Italsvenska	0453		156.324,00	8.612,00	164.936,00	911,00	165.847,00
povezano lice u inostranstvu - Abonos doo	0455		232.776,00	12.825,00	245.601,00	1.356,00	246.957,00
povezano lice u zemlji - Zelena Drina doo	0454		6.177,00	0,00	6.177,00	0,00	6.177,00
total povezana lica			395.276,00	21.437,00	416.713,00	2.267,00	418.980,00
dobavljači u zemlji	0456		22.743,00	-1.615,00	21.128,00	630,00	21.758,00
dobavljači u inostranstvu	0457		6.315,00	-1.519,00	4.796,00	572,00	5.368,00
total obaveze prema trećim licima			29.059,00	-2.728,00	26.331,00	1.202,00	27.533,00
<b>ukupno</b>	<b>0451</b>		<b>424.335,00</b>	<b>18.303,00</b>	<b>442.638,00</b>	<b>3.469,00</b>	<b>446.107,00</b>

## OSTALO

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		17.560,00	3.011,00	20.571,00	8.409,00	28.980,00
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		0,00	0,00	0,00	248,00	248,00
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOS I DRUGE DAŽBINE	0461		17.433,00	921,00	18.354,00	11.103,00	29.457,00
PASVINA VREMNSKA RAZGRANIČENJA	0462		0,00	0,00	0,00	718,00	718,00
<b>ukupno</b>			<b>34.993,00</b>		<b>38.925,00</b>		<b>59.403,00</b>

**PREGLED PLATA**

Redni broj	Mesec	Broj radnika	Konto 520 - Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	Konto 521 - Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Januar	36	1.680.056,94	300.730,19	1.980.787,13
2	Februar	35	1.438.781,83	257.541,95	1.696.323,78
3	Mart	35	1.483.891,85	265.616,66	1.749.508,51
4	April	35	1.539.656,47	275.598,52	1.815.254,99
5	Maj	35	1.451.788,73	259.870,16	1.711.658,89
6	Jun	36	1.595.015,63	285.507,77	1.880.523,40
7	Juli	47	1.726.409,10	309.027,23	2.035.436,33
8	Avgust	45	1.899.402,12	339.992,98	2.239.395,10
9	Septembar	47	1.696.642,13	300.065,89	1.996.708,02
10	Oktobar	48	1.825.431,87	319.861,37	2.145.293,24
11	Novembar	41	1.102.209,75	197.310,00	1.299.600,75
12	Decembar	42	1.231.135,00	220.372,84	1.451.507,84
	<b>UKUPNO:</b>		<b>18065978.66</b>	<b>3233810.16</b>	<b>21299788.82</b>
Redni broj	Opis	Konto 450 - Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	Konto 451 - Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	Konto 452 - Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	Konto 453 - Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Neisplaćene plate sa 01.01. tek. godine:	8.087.685,60	1.054.672,33	1.845.273,58	1.839.110,57
2	Obaveze za zarade tokom godine:	15.779.431,48	1.490.025,96	3.863.024,56	3.331.495,56
3	Isplaćeno tokom godine:	9.726.900,70	846.076,04	2.613.288,72	2.293.813,77
4	Neisplaćene plate sa 31.12. tek. godine (1+2-3):	14.140.216,38	1.698.622,25	3.095.009,42	2.876.792,36

**OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE ZARADA:**

Društvo kasni sa isplatom zarada i naknada zarada zaposlenim i generalnom direktoru angažovanom prema ugovoru o pravima i obavezama direktora koji nije zasnovao radni odnos (čl.48. Zakona o radu).

U januaru 2015, izvršena je konačna isplata zarade za decembar 2013, radnicima.

Do 31.12.2014, samo delimično je isplaćen deo mesečnih zarada zaposlenih za period 01.01.2014.-31.07.2014, a u potpunosti je su bile neisplaćene zarade za period 01.09.2014.-31.12.2014, te su radnic u 2015.godini tužili Društvo za neisplaćene zarade, a kao meru obezbeđenja tražili zabranu otudjenja dela nekretnina Društva, što je Sud i odobrio. Ova napomena je detaljno iskazana u delu Napomena koja se odnose na klasu 0.U toku 2015 godine isplaćen je deo neisplaćenih zarada za 2014 godinu,a zaključno sa 31.12.2015. su plaćeni doprinosi za mesec novembar 2015.

NAPOMENA: U podatku za konto 520-neto zarade iskazane su I vrednosti na kontima koja se odnose takođe na neto zarade, ali se knjiže analitički van njega:

4690 – redovne obustave (rate kredita, kupovina na rate, ...)

4695 – obustave za alimentacije  
 4890 – obustave za mesni samodoprinos  
 4891 – obustave za samodoprinos za sahranjivanje  
 4893 – obustave za sindikalne članarine

NAPOMENA: U podatku konta 453-obaveze na teret poslodavca nisu iskazane vrednosti konta koja se ne odnose na obračun zarada, ali je on osnova obračuna. Konta se odnose na doprinose privrednim komorama, za koje je postojala obaveza obračunavanja u predhonom godinama, a koje preduzeće nije isplatilo u celosti:

4532 – doprinos Privrednoj komori Srbije  
 4533 – doprinos Regionalnoj privrednoj komori Sombor  
 4534 – doprinos Privrednoj komori Vojvodine

Mesečna naknada direktoru koji je angažovan prema ugovor u o pravima i obavezama direktora koji nije zasnovao radni odnos (čl.48 ZoR), nije isplaćena delimično za 2013.godinu, a niti jedna za 2014. godinu. Zbog navedenog generalni direktor je tužio Društvo za neisplaćene naknade zarada, a kao meru obezbeđenja isplate Sud mu je, kao tužiocu, odobrio zabranu otudjenja odredjenih postrojenja i opreme. Sud je doneo presudu kojom se nalaže Društvu, da u roku od 8 dana od donošenja presude isplati sve zaostale naknade generalnom direktoru sa zaknskom zateznom kamatom. Društvo je samo delimično ispunilo svoju obavezu. Ova napomena je detaljno iskazana u delu Napomena koja se odnosi na klasu 0.

#### Rekapitulacija obaveza za zarade i naknadu zarade

u dinarima	ZARADE
11.225.982,83	neto zarade zaposlenima (bez obustava)
2.914.233,55	neto zarade zaposlenima - obustave iz neto - mesni samodoprinos,samodoprinos za sahranjivanje,sindikalne članarine,troškovi osiguranja,alimentacije,poreske obustave
<b>14.140.216,38</b>	<b>total neto</b>
<b>1.698.622,25</b>	<b>porez na zarade zaposlenima</b>
2.177.043,27	PIO
801.553,69	zdravstvo
116.412,46	nezaposlenost
<b>3.095.009,42</b>	<b>total doprinosi na teret radnika</b>
1.808.459,01	PIO
824.187,03	zdravstvo
244.146,32	nezaposlenost
<b>2.876.792,36</b>	<b>total doprinosi na teret poslodavca</b>
<b>21.810.640,41</b>	<b>OBAVEZE ZA LICNE DOHODKE RADNIKA</b>
1.311.254,14	obaveze prema zaposlenima za otpremnine
272.045,00	pevoz radnika na posao I sa posla
<b>23.393.939,55</b>	<b>OBAVEZE PREMA RADNICIMA</b>

	naknada direktoru
2.065.151,78	neto
1.036.390,16	porez
1.347.307,12	doprinos PIO
533.740,92	doprinos za zdravstvo
<b>4.982.589,98</b>	<b>total</b>
<b>4.982.589,98</b>	<b>OBAVEZE PREMA GENERALNOM DIREKTORU</b>
<b>28.376.529,53</b>	<b>OBAVEZE ZA LICNA PRIMANJA RADNIKA I GENERALNOG DIREKTORA</b>

U toku 2015. godine je vršena isplata naknada za rad članovima Upravnog odbora. Posljednja isplaćena naknada u 2015. godini je bila naknada za avgust 2015. godine.

	<b>NAKNADA ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA</b>
1.112.280,00	Neto naknade članovima Upravnog odbora
348.324,12	Porez na naknade članovima Upravnog odbora
452.821,36	Doprinos PIO na naknade članovima Upravnog odbora
166.761,02	Doprinos zdravstvo na naknade članovima Upravnog odbora
<b>2.080.186,50</b>	<b>total</b>

Nije vršena isplata naknada za rad u Izvršnom odboru njegovim članovima.

Lica angažovanja u Izvršnom odboru Društva, predhodno su i radno angažovana u Društvu prema ugovoru o radu, te im se isplaćuje zarada samo za njihov rad kao radnicima Društva, ali ne i za njihov mandat u Izvršnom odboru.

Generalni direktor Društva je radno angažovan u Društvu na neodređeno vreme, prema ugovoru o pravima i obavezama direktora koji nije zasnovao radni odnos (čl.48. Zakona o radu), te na osnovu tog ugovora prima naknadu. Za imenovanje u Izvršnom odboru Društva ne prima dodatnu naknadu.

Preduzeće nije primenilo MRS 19 – rezervisanja za otpremnine u slučaju penzije i tehnološkog viška zaposlenih u Društvu. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da bi troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.

Rekapitulacija ostalih obaveza:

	<b>DOPRINOSI PRIVREDNIM KOMORAMA - PRE 2014,</b>
48.135,52	Privrednoj komori Srbije
79.803,65	Privrednoj komori Sombor
50.669,01	Privrednoj komori Vojvodine
<b>178.608,18</b>	<b>total</b>
	<b>OSTALE JAVNE DAZBINE</b>
22.119.387,67	naknada za gradsko gradj.zemlj Opštine Apatin



55.622,87	porez na grad.gradj.zemlj.
6.077.077,00	naknada za zastitu zivotne sredine
968.928,10	posebna naknada za zastitu zivotne sredine
16.610,96	naknada za zastitu voda
529,02	naknada za ispuštenu vodu
219.881,41	porez na imovinu
<b>29.458.037,03</b>	<b>total</b>

Obaveze za doprinose privrednim komorama se odnosi na period kada je članstvo u privrednim komorama bilo obavezno.

Obaveze za ostale javne dažbine, prvenstveno se odnose na naknade i porez koji Društvo duguje opštini Apatin, iz perioda pre 2014 godine i za 2015 godinu, a koji se odnosi na naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta, porez na imovinu, naknadu i posebnu naknadu za zaštitu životne sredine. Pored toga, Društvo nije u celosti izmirilo svoju obavezu za porez na imovinu za 2014.godinu.

Ostale obaveze Društva, u ovom delu su za naknadu za zaštitu voda. Društvo nije imalo sredstava da ove svoje obaveze izmiruje u roku i u celosti.

#### **PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:**

Na kontima pasivnih vremenskih razgraničenja preknjižene su upla čene rate otplate za otkup stanova Bukvić Milutina i Bukvić Dragana. Ove uplate i knjiženje je objašnjeno u na pomeni koja se odnosi na klasu 0.

Ukupno otplaćeno rata, Bukvić Milutin = 441.386,75 dinara

Ukupno otplaćeno rada, Bukvić Dragan = 276.211,52 dinara.

#### **NAPOMENA BR.9**

#### **VANBILANSNA SREDSTVA I OBAVEZE:**

U 2014.godini, uknjižen je iznos uspostavljene hipoteke nad nekretninom Društva u korist poverioca Špik Iverica doo Ivanjica. Objašnjenje za ovu stavku i situaciju dato je u napomeni koja se odnosi na klasu 0.

#### **NAPOMENA BR.10**

##### **ZA 2015, GODINU**

**AKTIVA = PASIVA = 368549 hiljada dinara**

##### **ZA 2014. GODINU**

**AKTIVA = PASIVA = 395449 hiljada dinara**

##### **ZA 2013,GODINU**

**AKTIVA = PASIVA = 442159 hiljada dinara**

Za potrebe izrade bilansa stanja prema obrascima uvedenim za poslovnu 2014.godinu, izvršeno je raspoređivanje podataka iz bilansa stanja predhodnih godina u skladu sa novim obrascima, gde se izračunavanje aktive, odnosno pasive, vrši po drugoj formuli, tj.stavka gubitak iznad kapitala je prenet na stranu pasive kao odbaena stavka. Suština podataka je ista, aktiva i pasiva su u ravnoteži.

## PRIHODI I RASHODI:

### **Priznavanje prihoda**

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

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

### **Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### **Lizing**

Društvo nema troškove po osnovu lizinga.

## NAPOMENA BR.11

konto	stanje 31,12,2015,	stanje 31,12,2014,	troškovi
511	31.521.732,74	31.088.705,47	troškovi materijala za izradu
511	838.121,06	2.105.679,15	troškovi ambalaze - nepovratne
	32.359.853,80	33.194.384,62	total

U 2015. godini nije bilo velikih odstupanja u troškovima materijala u odnosu na 2014 godinu.

512	5.142,78		troškovi materijala za higijenu
512	227.139,14	77.304,92	kancelarijski materijal
512	0,00	355.789,91	telefon
512	0,00	13.400,00	postanske markice
512	0,00	72.000,00	strucna literatura
512	0,00	21.000,00	RTV preplata
512	20.057,28		troškovi alata I inventara
512	1.281.645,75		troškovi ostalog materijala
	1.533.984,95	539.494,83	total

Tokom 2015 troškovi telefona nisu knjiženi na konto 512 već na konto predviđen za takvu vrstu troškova 531. Povećanje se beleži na kontu troškova kancelarijskog materijala. Na troškove alata I inventara su knjiženi alati koji po svom veku trajanja nemaju status opreme I inventara, dok je na konto troškovi ostalog materijala knjižen sav pomoćni materijal koji se koristi u proizvodnji, a nema status osnovnog materijala jer se ne može utvrditi njegova potrošnja u procesu proizvodnje.

513	2.726.989,21	3.748.138,13	elektricna energija
513	228.854,24	45.003,95	gorivo za viljuskar
513	300.000,00		troškovi ogreva
			Drugi troškovi
513	53.743,15		goriva I energije
	3.309.586,60	3.793.142,08	total

Do smanjenja troškova utrošene energije došlo je zbog smanjenog obima poslovanja Društva u 2015. u odn osu na 2014. godinu. Proizvodni pogon radi na el.energiju, pa su ovi troškovi u srazmeri sa obimom proizvodnje, kao i kreća njem cene električne energije.

514	146.136,50	59.573,84	rezervni delovi za masine
514	0,00	38.814,72	rezervni delovi za viljuskar
514	0,00	18.696,00	gume za viljuskar
	146.136,50	117.084,56	total

Troškovi rezervnih delova su povećani u odnosu na 2014 godinu, Društvo ima sopstvenu službu remonta I održavanja postrojenja I opreme.

515	60.489,30	249.943,83	sitan inventar
-----	-----------	------------	----------------

Do smanjenja troškova sitnog inventara došlo je zbog knjiženja istih na konto 512 I na konto 103. Sitan inventar Društva podrazumeva, najčešće, pomoćna sredstva u radu koja se brzo troše (npr. papir, podloške, sijalice, ulošci za testere, skalpeli i sl.) te se vode direktno na troškovima.

520	11.480.687,06	13.131.501,58	neto zarade
520	3.486.085,79	1.339.347,37	porez

520	3.703.729,57	3.595.129,71	doprinosi na teret radnika
521	3.331.495,56	3.233.810,16	doprinosi na teret poslodavca
522	547.945,00		troškovi naknada po ugovoru o delu
526	0,00	4.654.300,25	troškovi naknada generalnom direktoru
526	2.080.186,50		Troškovi naknada članovima upravnog odbora
529	13.517,14	54.951,65	otpremnine tehnološki višak
529	831.705,82		otpremnine odlazak u penziju
529	320.854,04		troškovi prevoza na službenom putu
529	279.127,88	501.953,13	putni troškovi radnika
529	1.135.809,32		dnevnice za službena putovanja
529	13.333,20		ostale naknade-paketići
	27.224.476,88	26.510.993,85	total

Do povećanja troškova zarada i naknada zarad došlo je zbog povećanja broja radnika u 2015. u odnosu na 2015. godinu. Otišlim radnicima kao tehnološki višak zaposlenih Društvo je u obavezi da isplati i otpremnine propisane zakonom, što je dodatno povećalo troškove 2015. u odnosu na 2014. godinu. Troškovi službenog puta su povećani i isplaćivane su dnevnice za službena putovanja.

530	110.165,75	36.040,00	usluge secenja, ostrenja, krojenja, merenja
531	1.324.585,48	1.358.225,82	transportne usluge pri odvozu i dovozu materijala i robe
531	334.621,99		troškovi ptt usluga
532	197.514,76	36.746,00	usluge održavanja
533	362.064,60	707.215,80	zakupnina za prostor u javnom carinskom skladistu
535	12.306,40	31.062,49	reklama i propaganda (sajt Limundo)
	2.341.258,98	2.169.290,11	total

Nije bilo većeg povećanja troškova u 2015. u odnosu na 2014. najveće povećanje se odnosi na knjiženje troškova ptt usluga na konto 531 u odnosu na 2014 kada je ta vrsta troška knjižena na konto 511.

Transportne usluge se odnose na prevoz robe u on-line prodaji (brza pošta City Express doo vrši dostav u kranjim kupcima, kao i naplatu kod plaćanja pouzecom, a naplaćena sredstva od ove prodaje uplaćuje Društvu na tekući račun na kraju svakog radnog dana. Transportni troškovi se odnose i na dovoz robe iz Nemačke u Srbiju, koju kupac Otto GmbH vraća kao neprodatu i oštećenu. Ostali transportni troškovi se odnose na dovoz materijala (nabavka), koja se najvećim delom odvija u Srbiji. Zakupnina koju Društvo plaća odnosi se na zakup dela skladišnog prostora u magacinu tipa A pod carinskim nadzorom, koje Društvo vrši od svog špeditera Gaz-Šped doo Apatin. Troškovi ovog zakupa su neto 500 eur mesečno (cena bez PDV-a), ugovor o zakupu da Gaz-šped doo je raskinut tokom 2015. godine.

Usluge održavanja se odnose na održavanje nekretnosti, postrojenja i opreme u Društvu.

Usluge reklame i propagande se odnose na oglašavanje i prodajne ponude Društva na sajtu preduzeća Limundo doo Apatin.

538	89.582,00	36.723,97	troškovi carine
538	205.996,83	477.917,73	troškovi spedicije neoporezivi
538	364.588,93	851.844,85	troškovi spedicije oporezivi
538	14.704,52	232.165,92	troškovi postupanja sa robom u izvozu za kupca Otto
	674.872,28	1.598.652,47	TOTAL

Društvo je u 2015. godini u odnosu na 2014 godinu smanjilo nabavku iz uvoza na minimum, čime su i ovi troškovi značajno smanjeni.

539	21.608,57		troškovi usluga zaštite na radu
539	0,00	162.766,44	zakup softvera za knjigovodstvo
539	0,00	90.868,16	komunalne usluge
539	229.989,12		troškovi drugih proizvodnih usluga
539	0,00	50.127,60	održavanje protivpožarne opreme
539	0,00	152.399,81	sertifikat FSC i konsultacije za uvodjenje
	251.597,69	456.162,01	total

Do smanjenja troškova ostalih usluga došlo je, prvenstveno na poziciji troškova uvođenja FSC sertifikata. Deo troškova, koji je evidentiran u 2013. godini odnosi se na konsultantske usluge pri uvođenju FSC sertifikata.

Tu uslugu Društvu je trebalo da izvede preduzeće Interholz doo. Međutim, pružalac usluge to nije u činio, ali je zahtevao da Društvo plati te usluge, pa je tužilo Društvo. Detalji i ovome uneti su napomenu koja se odnosi na sudske sporove. Čeka se presuda Privrednog Apelacionog suda, kome je Društvo uložilo žalbu. Za slučaj negativnog ishoda ovog spora, eventualne obaveze su već proknjižene.

540	0,00	91.354,27	amortizacija prodane opreme
540	898.453,67		amortizacija alata i inventara
540	1.441.875,87	1.589.904,02	amortizacija neprodane opreme
540	1.986.290,08	1.977.146,99	amortizacija fabričkih zgrada
540	0,00	11.912,99	amortizacija stanova
540	0,00	1.315.501,50	amortizacija proizvodnog programa F-8
540	0,00	1.320.044,00	amortizacija proizvodnog programa F-9
540	6.319.342,18	6.319.342,18	amortizacija softvera Gestionale

Troškovi amortizacije su veoma visoki u obe prezentovane godine, u odnosu na obim poslovanja.

Amortizacija se obračunava proporcionalno i vremenski.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je u 2015. u odnosu na 2014. manja, jer se povećao broj potpuno amortizovanih osn.sredstava. S obzirom da se veliki deo knjigovodstveno amortizovane opreme još koristi, trebalo bi u raditi procenu po fer vrednosti mašina, postrojenja i opreme, za šta Društvo nije imalo sredstava da angažuje procenitelja u prezentovanim periodima.

Takođe, bilo bi potrebno izvršiti procenu po fer vrednosti nekretnina, te odrediti vrednost svake pojedinačne nekretnine upisane u katastarski list. Na osnovu toga bi se mogle i selektovati nekretnine koje se izdaju u zakup, knjigovodstveno sa konta 022 na konto 024. O ovome je navedeno u napomeni koja se odnosi na klasu 0.

Veliku stavku u obračunu troškova amortizacije čini amortizacija proizvodnih programa. Objašnjenje o ovome je već navedeno u napomeni koja se odnosi na klasu 0. Tokom 2014. godine poslovni program je u potpunosti amortizovan. S obzirom da se i dalje koristi, možda bi trebalo uraditi procenu po fer vrednosti, za šta Društvo nije imalo sredstava da angažuje procenitelje u prezentovanim periodima.

Najveću stavku u obračunu troškova amortizacije čini amortizacija koja se obračunava na softver za vođenje i upravljanje zalihama i proizvodnjom. Ovaj softver je u potpunosti knjigovodstveno amortizovan u 2015. godini. S obzirom da program nije održavan i servisiran već godinama, tj. prestankom rada u matičnom preduzeću Italsvenska, trebalo bi uložiti u servisiranje ovog programa ili uvesti neku drugu aplikaciju. O ovome je već pisano u delu napomena koji se odnosi na klasu 0.

550	680.209,80	692.256,17	troškovi bonusa kupcu Otto GmbH na prodatu robu
550	229.800,00		troškovi advokatskih usluga
550	1.918.590,54		troškovi savetovanja i intelektualnih usluga
550	33.527,76		komunalne usluge
551	71.536,17		troškovi reprezentacije u zemlji
552	945.609,00		Troškovi premije osiguranja osnovnih sredstava
552	33.885,00	24.780,00	troškovi obaveznog osiguranja radnika
552	15.000,00		drugi troškovi premija osiguranja
	5.828.064,24	717.036,17	total

Kupac Otto GmbH iz Nemčake, obračunava sebi bonus od 2,5% na ostvarenu prodaju proizvoda Društva. Taj iznos je manji u 2015. u odnosu na 2014, zbog smanjenog obima poslovanja Društva, usled čega je i smanjen obim prodaje ovom kupcu.

Tokom 2015 godine Društvo je angažovalo advokate pošto nema zaposlenih pravnika u Društvu da ga zastupa u sudskim sporovima, ti su troškovi iskazani na kontu 550. U 2015 je doneta odluka da računovodstvene poslove obavlja preduzeće DOO Economy group iz Apatina, i ti troškovi su evidentirani na kontu 550. Takođe je su na kontu 550 evidentirane komunalne usluge, koje Društvu fakturiše JKP Naš dom iz Apatina.

U 2015. godini Društvo je ostvarilo troškove reprezentacije u zemlji i ti troškovi su evidentirani na kontu 551.

Troškovi osiguranja osnovnih sredstava se odnose na troškove osiguranja građevinskih objekata i opreme koji su evidentirani na na kontima 022 i 023. Troškovi osiguranja radnika se odnose na obavezno osiguranje radnika u slučaju smrti i invalidnosti, koje plaća Društvo. U 2015. godini u odnosu na 2014. godinu ovi troškovi su veći zbog većeg broja radnika u Društvu. Osiguranje radnika za 2015. godinu je urađeno u osiguravajućoj kući DDOR NS.

553	126.656,13	29.184,51	troškovi platnog prometa prema inostranstvu
553	204.360,29		troškovi platnog prometa u zemlji
553		3.312,67	troškovi platnog prometa Vojvodjanska banka
553		28.044,56	troškovi platnog prometa Komercijalna banka
553		104.475,07	troškovi platnog prometa UniCredit banka
553	20.000,00	84.000,00	troškovi Komisije za Hartije od vrednosti i Beogradske berze
553		7.317,67	troškovi izdavanja smart kartica za e-bank
	351.016,42	256.334,48	total

Troškovi platnog prometa su povećani jer je povećan platni promet sa inostranstvom. Troškovi platnog prometa u zemlji nisu raščlanjivani po bankama već su svi knjiženi na jedan konto.

555	3.146,00		porez na prenos apsolutnih prava
555	60.117,28		taksa za isticanje firme
555		313.698,00	porez na imovinu
555		22.098,44	troškovi naknada za ispustenu vodu 2014,
555	62.886,11		drugi troškovi poreza
	126.149,39	335.796,44	total

Ovi troškovi su značajano manji u 2015. u odnosu na 2014. godinu, jer je isključena mogućnost da se istovremeno naplaćuje i naknada i porez za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta.

559	137.558,86	82.575,00	troškovi taksi i vestacenja
559		529.896,27	troškovi taksi Privredni i Osnovni sud u Somboru
559		960,00	naknada Agencije za hemikalije
559		320.374,00	troškovi izvršnog postupka-Ugovor sa Špić Iverica DOO
559		2.000,00	troškovi prekršajnog postupka
559	67.553,75	9.700,00	troškovi prinudne naplate
559	200,56		drugi nematerijalni troškovi
	205.313,17	945.505,27	total

U 2015 troškovi su manji u odnosu na 2014. Ovi troškovi su u vezi sa troškovima koji se nalaze na delu analitkih konta grupe 57 (videti stavke dole u ovom delu Napomena). Ovi troškovi se odnose u najvećoj meri na naplatu potraživanja dobavljača preko suda. Odnosi se na potraživanja dobavljača za koje je Društvo procenilo da nisu opravdana u potpunoj meri (slučaj sa adv. Sunčićom Nikolić, preduzećem TNT TRANSPORT).

kao i naplata zatezne kamate u slučaju kašnjenja sa plaćanjem obaveza (isplata otpremnina bivšim radnicima Društva, obaveze prema dobavljačima). S obzirom na tešku finansijsku situaciju u kojoj se Društvo nalazi, kasni se sa plaćanjem obaveza prema dobavljačima i zaposlenima, pa deo njih svoja potraživanja n aplačuje sudskim putem. Zbog navedenog, prisutni su i značajni trškovi prinudne naplate.

Sudski sporovi koji se vode u 2015. godini su navedeni u posebnom delu ovih Napomena.

559		6.117,65	ostali nemat.tr. - Halcom sertifikat
-----	--	----------	--------------------------------------

U 2014. godini uvedena je obavezna prijava poreskih obaveza aplikacijom sa digitalnim sertifikatom. Ovaj trošak se odnosi na izradu tog sertifikata. Jedino lice koje ima sertifikat je generalni direktor. Zbog nedovoljnog broja radnika u administraciji, ovlašćenje nije preneto ni na jedno drugo lice. Takođe, on jedini ima ovlašćenja u platnom prometu Društva.

560	0,00	8.612.648,98	negativne kursne razlike sa maticnim preduzecem
561	0,00	12.824.777,94	negativne kursne razlike sa povezanim preduzecem u inostranstvu

Detaljni obračuna kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom odeljku Napomena.

562	14.724.067,24	307.668,95	zatezna kamata
-----	---------------	------------	----------------

U toku 2015. Godine vršeno je usaglašavanje stanja sa Opštinskom Upravom Opštine Apatin, iznos od 14.654,848,78 se odnosi na to usaglašavanje, dok se ostatak u iznosu od 69.218,46 odnosi na zateznu kamatu koja se plaća zbog kašnjenja u izmirivanju obaveza.

563	2.326.048,43	401.375,49	negativne kursne razlike prema trecim licima
564	0,00	52.988,06	negativni efekti valutne klauzule - dob.Em Commerce doo

Detaljni obračuna kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom odeljku Napomena.

Troškovi valutne klauzule se pojavljuju samo u poslovanju sa dobavljačem EmCommerce, koje svoje cene iskazuje sa valutnom klauzulom (dobavljač iverice)

569	0,02	0,00	ostali troškovi
57	0,00	974.029,17	troškovi po sudskom resenje protiv Bursac Dragana
57	0,00	213.761,31	presuda Apel.suda u slucaju protiv TNT TRANSPORT DOO,
57	0,00	844.668,79	presuda Privr.suda u Somboru u slucaju protiv TNT TRANSPORT DOO,
57	0,00	117.628,88	presuda protiv adv.Suncice Nikolic
570	386.930,10		rashodi po osnovu gotovih proizvoda-gratis
574	8.437.614,63		Manjkovi materijala I opreme po popisu
576	26.790.589,20		rashodi po osnovu direktnih otpisa
	35.615.133,93	2.150.088,15	total

Iznos iskazan na kontu 570 u 2015. godini odnosi se na gotove proizvode koji su dati gratis ino kupcu Otto. Na kontu 574 knjiženi su manjkovi materijala koji su utvrđeni popisom od 30.06.2015. I za koji se tereti bivši generalni direktor. Na kontu 576 su knjiženi otpisi potraživanja od domaćih I ino kupaca. Deo koji se odnosi na 2014 godinu je objašnjeno u napomeni koja se odnosi na deo konta 559,

579	0,00	9,061,45	naknadno utvrđeni rashodi ranijih godina
579	0,00	271.594,16	racuni predhodnih godina, naknadno primljeni
579	0,00	426.506,74	promena metoda obracuna naknade direktoru (izmena u VII 2014.)
579	741.436,92	433,74	rashodi kod usaglasavanja IOS-a
579	0,00	15.367,51	rashodi od smanjenja obaveza/potrazivanja - ugasen komitent
579	0,00	0,03	rashodi od isknjizavanja decimala
	741.436,92	722.963,63	total

U toku 2015. Godine na kontu 579 su evidentirani troškovi nastali na osnovu spravnjenja stanja po IOS ima. U 2014. Godini značajnu stavku u ovim troškovima predstavljaju toškovi koji se odnose na preračun neisplaćenih naknada direktoru, koji je angažovan u skladu sa članom 48. Zakona o radu.

U julu 2014. godine, Zakon radu je izmenjen i u ovom članu, pa se naknada za njegov rad više ne obračunava na način koji je bio

u primeni do tada. S obzirom da je prisutno veliko kašnjenje u isplati naknada generalnom direktoru, z a neisplaćene zarade obračunate pre donošenja izmena u Zakonu o radu, izvršen je preračun na novi model obračuna.

#### NAPOMENA BR. 12

konto	stanje 31.12.2015,	stanje 31.12.2014,	prihodi
60	304.016,96		prihod od prodaje robe u veleprodaji
60	92.250,00		prihod od prodaje robe u tranzitu
	396.266,96		

Tokom 2015. godine Društvo je obavljalo prodaju robe putem veleprodaje I to 09.10.2015. 295.836,86 prodaja robe preduzeću Sweasat I 09.12.2015. 8.180,10 prodaja robe preduzeću Derbri plus. Takođe je obavljana prodaja robe u tranzitu I to 15.10.2015. 92.250,00 prodaja robe preduzeću Solaris.

61		276.860,62	prihod od prodaje u Srbiji - ostali nameštaj I delovi
61	7.979.774,81	714.893,38	prihod od prodaje u Srbiji - gotovi proizvodi
61		2.702.408,10	prihodi od on-line prodaje u Srbiji
61	54.460,26		prihodi od usluga
	8.034.235,07	3.694.162,10	

Tokom 2015 godine društvo je ostvarilo veću prodaju proizvoda na domaćem tržištu zbog povećanog obima proizvodnje. Takođe u toku 2015 godine je ostvaren I prihod od usluga I on se odnosi na prefakturisanje troškova za potrošenu električnu energiju preduzeću Gaz Šped kojem Društvo izdaje u zakup poslovni prostor. Najveći deo plasmana svojih proizvoda u Srbiji Društvo vrši on-line prodajom, u sopstvenoj organizaciji. Na sajtu Društva nalazi se katalog proizvoda sa mogućnošću poručivanja on-line.

Obim prodaje u on-line ponudi je porastao. Međutim, smanjen je obim prodaje pravnim licima.

S obzirom da je udeo prihoda od prodaje u Srbiji mali u odnosu na ukupan obim prodaje, možda bi trebao više uložiti u povećanje ovog segmenta prodaje. Za posebno ulaganje u povećanje prodaje, kao i za torškove marketinga, Društvo nije imalo finansijskih sredstava.

61	55.508.579,98	53.717.568,61	prihod od izvoza
----	---------------	---------------	------------------

Najznačajniji kupac proizvoda Društva je Otto GmbH&Co KG i z Nemačke (videti deo Napomena za klasu 2 koji se odnosi na ovog kupca i kupce uopšte). Do povećanja obima prodaje u 2015, u odnosu na 2014, je došlo zbog povećanog obima proizvodnje.

63	-3.608.872,58	-43.928.857,13	smanjenje zaliha 31,12,u odnosu na 01,01, iste godine
----	---------------	----------------	---

Inventar sa stanjem na dan 31.12.2015. je urađen bez prisustva revizora, I utvrđeno je smanjenje u odnosu stanje zaliha na 01.01.2015. godine Inventar sa stanjem na dan 31,12,2014, je urađen bez prisustva revizora (razlozi navedeni u uvodnim napomenama). Knjigovodstvo je knjižilo podatke o popisu koje je dobilo od tehničko-komercijalne službe. Međutim, u rezultatim popisa nema podataka o obračunu proizvodnje (nedovršena proizvodnja), nego su samo iskazani podaci o materijalu i gotovim proizvodima. O svemu ovome detaljnije je navedeno u delu napomena koji se odnosi na klasu 1.

65	2.558.220,89	1.033.499,35	prihodi od zakupnina
----	--------------	--------------	----------------------

U toku 2015. Godine Društvo je izdavalo u zakup deo svog poslovnog prostora preduzećima Gaz šped I Castel iz Apatina. Društvo ima još nekretnina koje se ne koriste, pa bi, možda, izdavanje tih nekretnina moglo biti dodatni izvor prihoda.

			zatezna kamata na potraživanja od matičnog preduzeća (likvidacioni
66		2.708.570,29	postupak)
66	1.474.138,58	13.912.596,66	pozitivne kursne razlike sa matičnim preduzećem Italvenska
	1.474.138,58	16.621.166,95	total

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.



Zatezna kamata obračunata na potraživanje od matičnog preduzeća su evidentirane samo i iznosu koji je obračunat na zahtev matičnog preduzeća za prijavljivanje potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak matičnog preduzeća (Italijenska). Nije izvesno da li će ova potraživanja za zateznu kamatu biti naplaćena iz stečajne mase matičnog preduzeća, ali mogu biti kompenzirana sa obavezama koje Društvo ima prema matičnom preduzeću.

Zatezna kamata je obračunata do 26.02.2014.

Naknadno je utvrđeno da su potraživanja Društva za zateznu kamatu priznata (dopis stečajne uprave matičnog društva).

66	16.201,18	153.234,36	pozitivne kursne razlike sa povezanim p.licem u inostr. Abonos doo
----	-----------	------------	--

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

66	14,29	36,64	prihodi od kamata (banka)
66		35.217,19	prihod od zatezne kamate na naplatu dobijenog spora
			total

Prihod od zatezne kamate na naplatu dobijenog spora, odnosi se, u 2014.godini na naplatu od spora sa TNT TRANSPORT DOO.

66	64.003,86	1.736.642,08	pozitivne kursne razlike sa trećim licima
----	-----------	--------------	---

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

67		847.962,02	prihodi od prodaje postrojenja I opreme
67		10.832,66	prihodi od prodaje otpada
67	3.813.272,60		viškovi materijala
67	2.009.051,79		viškovi osnovnih sredstava I sitnog inventara
	5.822.324,39	858.794,68	total

U 2015. Godini nije bilo prodaje osnovnih sredstava, međutim popisom od 30.06.2015. utvrđeni su viškovi materijala I viškovi osnovnih sredstava I sitnog inventara. U 2014. godini, prihod od prodaje opreme se odnosi na prodaju sivace masine I viljuskara. O prodatim masinama u 2014.godini navedeno je I u delu napomena koje se odnose na klasu 0.

67		29.977,20	smanjenje obaveza - ugasen klijent u APR-u
			prihod od smanjenja obaveza - promena u obracunu LD
67		30.000,00	presuda protiv RTS-a
67		2.514.010,26	presuda protiv TNT TRANSPORT
67	11.693.897,93		manjak osnovnih sredstava, materijala I gotovih proizvoda
67	412.450,36	14,25	prihodi pri uskladjivanju IOS-a
67		4,45	prihodi od isknjizavanja decimala
	12.106.348,29	2.574.006,16	total

U 2015 godini rađen je popis 30.06.2015. kojim su utvrđeni manjkovi osnovnih sredstava, materijala I gotovih proizvoda, na iznos manjka je obračunat porez na dodatnu vrednost po stopi od 20% . Za manjak se tereti bivši generalni direktor. U 2014. godini ovom delu troškova, najbitnija stavka je prihod od dobijenog spora protiv preduzeća TNT TRANSPORT DOO u 2014.godini. Detalji ovog spora su navedeni u napomenama iz 2013.godine.

---

## Upravljanje finansijskim rizikom

### Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja generalni direktor društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora. Generalni identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

### Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

- Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena i obe.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

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

### Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

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

### Rizik likvidnosti

Zbog povećanog rizika poslovanja i velikih oscilacija na tržištu u recesionim uslovima, uprava Društva teži da izbegne kreditno zaduživanje preduzeća u fondovima i bankama da bi obezbedila likvidnost.

Oprezno upravljanje rizikom podrazumeva da se obaveze preduzeća izmiruju iz tekućeg priliva do stvaranja povoljnijih uslova za zaduživanje i otvaranje kreditnih linija.

Kako je kupac Neckermann iz Nemačke tokom 2012, proglasio stečaj, značajan deo potraživanja je ostao nenaplaćen. Kako će do naplate potraživanja od Neckermann-a sudskim putem iz stečajne i osigurane mase doći nakon okončanja sudskog spora, Uprava preduzeća je pokušala da izbegne kreditno zaduživanje i da obaveze nastale u tom periodu, i koje bi bile izmirene iz sredstava koja su trebala biti naplaćena tokom 2012, godine od navedenog kupca, izmiri preusmeravanjem priliva iz naplate od ostalih kupaca. Periodično, Društvo nije bilo u mogućnosti da na vreme izmiri svoje obaveze, te su poverioci izvršili naplatu svojih potraživanja od Društva prinudno. U delu napomena koji se odnosi na klasu 2 navedeni su dani kada su tekući računi Društva bili pod prinudnom naplatom.

### Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

### SUDSKI SPOROVU U TOKU:

tužilac	sud	broj predmeta	vrednost	stanje	opis
INTERHOLZ DOO, BEOGRAD-BORČA	Privredni sud u Somboru	P,391/2014	99.563,92	uložena žalba Privrednom apelacionom sudu u Beogradu, čekamo odgovor	tužba zbog neizmirenog računa za pomoć kod uvođenja FSC standarda, osporava se jer tužilac nije izvršio uslugu ...
BURSAĆ DRAGAN, bivši radnik	Osnovni sud Sombor	4P1-710/2013	nema	sledeće ročište 21,07,2015., određeno medicinsko veštačenje	radnik je dobio otkaz jer se, nakon bolovanja, nije pojavio na poslu, a nije ni tražio korišćenje godišnjeg odmora. Nakon otkaza je tužio.

POPOVIĆ DRAGOLJUB - predsednik sindikata Dunav	Osnovni sud Sombor	1P-1,-83/14	110.139,78	okonačan i isplaćen, većim delom pre donošenja rešenja. ostatak nakon.	radnik je tužio preduzeće za neisplaćenje zarade (kašnjenje) i troškove provoza na posao i sa posla za period 01.10.13.-31.01.2014., sud je utvrdio da je u pravu i doneo rešenje.
STEFANO DE SABATA - direktor	Osnovni sud Sombor	5P1-1/15	3.477.000,00	sud doneo konačno rešenje, doneta zabrana otuđenja mašina do konačne isplate. Deo je isplaćen.	direktor je tužio zbog neisplaćenih naknada za period 01.05.2013.- 30.11.2014., i predložio uspostavljanje zabrane otuđenja dela opreme preduzeća do namirenja potraživanja.
radnici preduzeća	Osnovni sud Sombor	1P1.118/15	8.898.745,63	sud je doneo rešenje o uspostavljanju hipoteke nad nekretninama do okonačanja spora. Ročište zakazano za 27.08.2015.	radnici su tužili za neisplaćene zarade i delove zarada za period 01.01.2014.-31.01.2015., i predložio uspostavljanje hipoteke nad delom nekretnina do namirenja potraživanja.

Eventualna obaveza prema tužiocu Inteholz doo je kn jižena direktno na obaveze prema dobavljačima, jer je ishod ovog spora neizvestan. Nije vršeno rezervisanje za eventualnu zateznu kamatu.

Eventualna obaveza prema tužiocu Bursa ć Draganu zavisi od konačne presude (vraća se na posao ili ne), pa nije vršeno nikakvo rezervisanje.

Obaveza prema Popović Dragoljubu, je ukalkulisana kao obaveza za zarade, jer se radi o neisplaćenim zaradama. Spor je rešen u korist tužioca. Obaveza je izmirena najvećim delom pre donošenja presude, a ostatak nakon.

Obaveza prema Stefanu de Sabata je ukalkulisana kao obaveza za neisplaćene naknade, jer se i radi o neisplaćenim naknadama. Spor je rešen u korist tužioca, ostavljeni rok je 8 dana za isplatu celokupnog duga. Dug je delimično isplaćen. Tužilac još nije podneo zahtev za prinudno izvršenje.

Obaveze prema radnicima preduzeća su ukalkulisane kao obaveze za neisplaćene zarade, što i jesu. Manji deo duga je već izmiren. Konačna presuda još nije doneta.

#### **Spor u kojem se Društvo pojavljuje kao tužilac:**

Predmet: stečajni postupak nad kompanijom Neckermann.de GmbH sa sedištem u Hanauer Landstrasse 360, Frankfurt, Savezna Republika Nemačka,

Broj predmeta: 810 IN 670/12 N-11-2

Nadležni sud: Zemałjski sud u Frankfurtu na Majni, Savezna Republika Nemačka

Vrednost spora: 98.179,77 EUR

Nad kompanijom neckermann.de GmbH je dana 01. oktobra 2012. godine, pred zemaljskim sudom u Frankfurtu na Majni, Nemačka, otvoren stečajni postupak usled prezaduženosti imenovane kompanije.

Očekivani ishod postupka: Budući da je nesporno da je privredno društvo A.D.DUNAV APATIN izvršilo isporuku navedene robe kompaniji neckermann.de GmbH, te da je Zemaljskom Sudu u Frankfurtu uz fakture za isporučenu robu dostavljena i sva neophodna prpratna dokumentacija kao dokaz o izvršenoj isporuci i vrednosti robe, za očekivati je da će prema odredbama „Bečke konvencije“ te drugih pozitivnih propisa ovaj spor biti dobijen u korist privrednog društva A.D.DUNAV APATIN, te kompanija neckermann.de GmbH biti obavezana na plaćanje navedenog iznosa.

Ovo potraživanje je već iskazano kao potraživanje od ino-kupca. Ukalkulisa vanje zatezne kamate na potraživanje nije izvršeno.

#### **OBRAČUN KURSNIH RAZLIKA NA DAN BILANSA STANJA (31.12.2015.):**

SIFRA	KUPAC	saldo D eur	saldo D rsd - pre kursiranja	kurs 31.12.15.	saldo D - posle kursiranja	kursne razlike ZR
30	ITALSVENSKA	2.207.455,20	267.010.028,32	121,6261	268.484.166,90	1.474.138,58
420	ABONOS	24.260,53	2.934.512,47	121,6261	2.950.713,65	16.201,18
	TOTAL	2.231.715,73	269.944.540,79		271.434.880,55	1.490.339,76
SIFRA	DOBAVLJAC	saldo P eur	saldo P rsd - pre kursiranja	kurs 31.12.15.	saldo P - posle kursiranja	kursne razlike ZR
30	ITALSVENSKA	1.363.580,79	164.936.414,27	121,6261	165.847.013,52	910.599,25
420	ABONOS	2.030.457,86	245.600.730,97	121,6261	246.956.670,73	1.355.939,76
	TOTAL	3.394.038,65	410.537.145,24		412.803.684,25	2.266.539,01

### HIPOTEKE I ZABRANE OTUDJENJA OPREME:

Na dan 31.12.2015. godine, kao ni na dan revizije, nemamo drugih hipoteka, zaloga, niti bili kakvih tereta na imovini po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim:

<i>Vrsta tereta i osnov (ugovor)</i>	<i>Inicijalni iznos duga</i>	<i>Ostatak duga</i>	<i>Sadašnja vrednost imovine pod teretom na dan bilansa</i> <i>000 rsd</i>
Hipoteka u korist poverioca Špić Iverica doo Ivanjica	14.805.587,90	5.983.348,93	2.635.187,64
Hipoteka kao mera obezbeđenja izmirenja obaveza za zarade prema radnicima	8.898.745,63	7.358.882,76	30.553.823,49
Zabrana otudjenja opreme kao mera obezbeđenja izmirenja obaveza za naknade prema direktoru	3.477.000,00	2.397.000,00	648.549,23

### DATA JEMSTVA:

Na dan 31.12.2015. godine, kao ni na dan revizije, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze trećih lica.

Na dan 31.12.2015. godine, kao ni na dan revizije, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze matičnog, zavisnih i povezanih lica.

---

**KONTROLE PORESKIH ORGANA:**

**Kontrola od strane Ministarstva finansija – Poreska uprava**

Kontrola se odnosi na javne prihode

Kontrolom nisu utvrđene nepravilnosti

Za navedenu kontrolu, Zapisnik br. 47-00016/2016-0203-001 od 14.03.2016. godine

**POVEZANA PRAVNA LICA:**

**Matično:**

ITALSVENSKA S.R.L. – IN LIQUIDAZIONE, Mariano del Friuli, Italija

vlasnik je 79% akcijskog kapitala Društva

**Zavisna:**

nema

**Ostala povezana lica:**

Zelena Drina doo, Bajina Bašta

Abonos doo – u stečaju, Bužim, Bosna i Hercegovina

u oba ova povezana lica, matično lice Italsvenska je većinski vlasnik.

## **Transakcije sa povezanim pravnim licima**

Preduzece ITALSVENSKA SpA je vecinski akcionar Društva. Takodje je vecinski vlasnik preduzeća ABONOS DOO BUZIM iz Bosne, te vlasnik 100% udela u preduzeću ZELENA DRINA DOO Bajina Basta.

U predhodnim godinama:

Proizvodnja i prodaja u preduzećima grupe su povezana.

Do 2012 godine primarni dobavljači materijala su bila preduzeća iz grupe. Takodje, Društvo je plasman svojih proizvoda na trziste EU vrsilo preko matičnog preduzeća ItalSvenska SpA, što je garantovalo sigurnost naplate potraživanja za prodatu robu, kao i siguran plasman na trzistu. Od 2012.godine Društvo samo nastupa na trzistu.

Tokom 2012.godine obim poslovanja u okviru grupe je znatno manji nego predhodnih godina.

Sva preduzeća u grupi su bila uzajamno kupci i dobavljači materijala, poluproizvoda, gotovih proizvoda, robe i opreme. Kupoprodaja se vrsila po trzisnim cenama, koje su vazile i za nepovezana lica.

Tokom 2013. godine, u preduzeću ItalSvenska je otpočeo proces likvidacije.

Nije bilo poslovnih promena. Promene na kontu kupca u 2013. i 2014. godini se odnose na obračunatu zateznu kamatu prijavljenu u postupku likvidacije. Dinarske promene na kontima se odnose i na obračunate kursne razlike u 2014. u odnosu na 2013.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa matičnim preduzećem.

Tokom 2015. Godine nije bilo poslovanja sa matičnim preduzećem.

Sa preduzećem Abonos doo je sklopljen sporazum o izmirenju obaveza na rate. Tada je izvršeno usklađivanje dugovanja i potraživanja. Promene na kontima se odnose na razlike utvrdjene prilikom usklađivanja, kao i obračunate kursne razlike.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo.

Krajem 2014.godine u preduzeću Abonos doo je pokrenut stečajni postupak.

Tokom 2015.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo.

Sa preduzećem Zelena Drina doo nije bilo poslovanja tokom 2013. Jednine promene se odnose na konto kupca, gde su evidentirane fakture za mašine koje se već nalaze na revesu u preduzeću Zelena Drina doo, a koje nije vratila, niti odgovorila na zahtev za povrat, što je predhodno objašnjeno u Napomenama.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u zemlji.

Tokom 2015.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u zemlji.

## **OBAVEZE PO KREDITIMA:**

Društvo nema obaveze po kreditima.

## **OBAVEZE ZA DIVIDENDE:**

Društvo posluje sa gubitkom iznad kapitala. U predhodnim godinama nije bilo isplata dividende.



	podaci u 000 dinara	
	2015.god.	2014.god.
<b>Pokazatelji strukture prihoda i rashoda</b>		
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	78,40%	72,81%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	1,70%	22,94%
učešće ostalih prihoda u ukupnom prihodu	19,80%	4,25%
učešće poslovnih rashoda u ukupnom rashodu	63,10%	83,56%
učešće finansijskih rashoda u ukupnom rashodu	11,70%	14,56%
učešće ostalih rashoda u ukupnom rashodu	25,00%	1,88%
poslovni prihodi	70.962,00	58.868,00
finansijski prihodi	1.557,00	18.546,00
ostali prihodi	17.925,00	3.433,00
ukupni prihodi	90.444,00	80.847,00
poslovni rashodi	91.663,00	127.444,00
finansijski rashodi	17.050,00	22.200,00
ostali rashodi	36.355,00	2.873,00
ukupni rashodi	145.068,00	152.517,00
GUBITAK	54.624,00	71.670,00
<b>Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja</b>		
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	0,62	0,63
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,77	0,46
odnos finansijskih prihoda prema fin.rashodima	0,09	0,84
<b>Pokazatelji fin.stabilnosti</b>		
pokrće osn.sred.kapitalom (AOP0401/0002)	0,00	0,00
pokrće osn.sred.osn.kapitalom (AOP0402/0002)	4,42	3,80
<b>Indikatori opšte likvidnosti</b>		
obrtna imovina prema obavezama (AOP0043/0442)	0,62	0,69
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama (AOP0043-0044)/0442	0,60	0,65
pokrće obaveza prema dobav.sa potraž.od kupaca (AOP0051/04 51)	0,65	0,70
GUBITAK PO AKCIJI (AOP0423/br.akcija)	0,24	0,31
STEPEN ZADUZENOSTI (AOP0424+0441+0442)/0464	1,39	1,23
I STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0068/0442)	0,0000058518	0,0001896
II STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0043-0042)	0,64	0,64
Prinos na ukupan kapital (AOP1054/0401)	0,00	0,00
Prinos na imovinu (AOP1030/0071)	0,00	0,00
Neto prinos na sopstveni kapital (AOP1064/0071)	0,00	0,00

Događaji nakon datuma bilansa stanja

Osim navedenih u Napomenama, nema bitnih događaja u period između bilansa stanja i predaje finansijskih izveštaja za 2015. godinu

AD DUNAV APATIN  
Zakonski zastupnik

Jandrija Marčić



J. Marčić  
20.03.2016.



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

---

## III IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2015. GODINI

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "DUNAV" APATIN ZA 2015.GODINU

Ovaj izveštaj predstavlja sastavni deo godišnjeg izveštaja akcionarskog društva "Dunav" Apatin, a sačinjen je na bazi podataka koji su propisani članom 50. Stav 3, I članom 29. Zakona o računovodstvu

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 15.04.1991.godine, a kao akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi.

Privatizacija Društva je izvršena sklapanjem ugovora o prodaji društvenog kapitala (70%) preduzeću ItalSvenska S.p.A. iz Italije, na aukciji održanoj dana 21.03.2005. godine, a ugovor je prodaji je sklopljen dana 23.02.2005. godine

U skladu sa pomenutim, Osnivač je stekao pravo vlasništva i ostala prava po osnovu akcija srazmerno uplaćenim ratama prodajne cene.

Pretežna delatnost Društva je „proizvodnja kuhinjskog nameštaja“, šifra delatnosti 3102. Društvo takođe obavlja delatnost on-line prodaje u zemlji (prodaje svoje proizvode).

Na dan 31.12.2015. godine Društvo je imalo 40 zaposlenih, dok je na dan 31.12.2014. godine 35 zaposlenih.

Podaci upisani u Registar privrednih društava dati su u sledećoj tabeli:

Poslovno ime	AKCIONARSKO DRUŠTVO DUNAV INDUSTRIJA ZA PRERADU DRVETA I PROIZVODNJU NAMEŠTAJA APATIN
Naziv	AD DUNAV APATIN
Datum registracije	25.03.2005.
Matični broj	08027595
Poreski identifikacioni broj	100963897
Registrovano sedište	TRG OSLOBOĐENJA 9, APATIN 25260
Oblik organizovanja	AKCIONARSKO DRUŠTVO
Registrovana šifra delatnosti	3102 – PROIZVODNJA KUHINJSKOG NAMEŠTAJA
Registrovani kapital	OSNOVNI KAPITAL (UPISANI I UPLAĆENI): NOVČANI 2.824.686,06 EUR NENOVČANI 338.398,34 EUR
Tip kapitala	AKCIJSKI KAPITAL
BROJ REŠENJA UPISA U SUDSKI REGISTAR:	BD7842
DATUM OSNIVANJA:	14.05.1991.
BROJ AKCIONARA:	518
CIF KOD:	ESVUFR
ISIN BROJ:	RSDVAPE47687
UKUPNO EMITOVANO AKCIJA:	227970

UKUPNO OTPLAĆENO AKCIJA:	227970
NOMINALNA VREDNOST PO JEDNOJ AKCIJI:	1000,00 dinara
BROJ GLASOVA PO AKCIJI	1/1
VRSTA AKCIJA	OBIČNE

Struktura vlasništva akcija	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizickih lica	40546	17,78567
Akcije u vlasništvu pravnih lica	187424	82,21433
<b>Ukupno:</b>	<b>227970</b>	<b>100</b>

11 NAJVEĆIH AKCIONARA (po broju akcija, glasova i vrednosti akcijskog kapitala):

Red.br.	AKCIONAR	BROJ AKCIJA	% OD UKUPNE EMISIJE
1	ITALSVENKSA SPA	182015	79,84165
2	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	5409	2,37268
3	SLADIĆ MILE	227	0,09957
4	RAJŠIĆ BOŽO	218	0,09563
5	RAJČEVIĆ MOMČILO	210	0,09212
6	EKE KATARINA	206	0,09036
7	DRAŽIĆ DUŠAN	205	0,08992
8	BURSAĆ MILE	198	0,08685
9	GRBIĆ STEVO	198	0,08685
10	KALOCI PAVLE	195	0,08554
11	ORČIĆ JOSIP	195	0,08554

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2015): 40

Podaci o povezanim licima:

Italsvenska s.p.a. (sada: italsvenska s.r.l. – in liquidazione)  
Vecinski vlasnik

Abonos doo Bužim (sada: abonos doo – u stečaju)  
Povezano pravno lice u inostranstvu (većinski vlasnik je pravno lice Italsvenska)

Zelena drina doo Bajina Bašta  
Povezano pravno lice u zemlji (većinski vlasnik je pravno lice Italsvenska)

Podaci o revizorskoj kući koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:

Poslednji revidirani finansijski izveštaj, koji je usvojen, odnosi se na poslovnu 2014. godinu  
Revidiranje je izvršila revizorska kuća "Finodit" Beograd.

BEOGRADSKA BERZA  
Novi Beograd, Omladinskih brigade 1

ORGANIZACIONA STRUKTURA:

Privredno društvo AD DUNAV APATIN bavi se proizvodnjom nameštaja: trpezarijskih stolova, stolica, ugaonih i trpezarijskih klupa.

Organi društva su:

- Skupština – čine je svi akcionari Društva
- Nadzorni odbor – čini ga pet članova (nakon održane vanredne skupštine akcionara 02,04,2015, čini ga tri člana)
- Izvršni odbor – čini ga tri člana
- Generalni direktor – član izvršnog odbora.

Prosečan broj zaposlenih u Društvu u 2015. godini je bio 40 radnika.  
Na dan 31.12.2015. Društvo je zapošljavalo 40 radnika.

SVA POSLOVNA AKTIVNOST DRUŠTVA ODVIJA SE U SEDIŠTU DRUŠTVA.  
DRUŠTVO NEMA POSEBNE PROFITNE CENTRE, ODELJENJA I OGRANKE.

NADZORNI ODBOR DRUŠTVA:

- Roberto Lovato – predsednik
- Alessandro Lovato
- Luca Lovato
- Alessandro Carluccio
- Andrea Tecchio

Kako tokom 2014. godine nije održana nijedna skupština akcionara sa potrebnim kvorumom, gore navedeni članovi Nadzornog odbora su izabrani na godišnjoj skupštini akcionara 2013.godine.

Dana 02.04.2015. je održana vanredna skupština akcionara, na kojoj je izabran novi Nadzorni odbor, koji čine:

- Milan Marjanović – predsednik
- Marko Milojević
- Igor Lavš

IZVRŠNI ODBOR DRUŠTVA:

- Stefano de Sabata, generalni direktor, zakonski zastupnik društva
- Milan Dejanović
- Biljana Grbić

## Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni:

Preduzeće se bavi proizvodnjom nameštaja: trpezarijski stolovi, stolovi, stolice, ugaone klupe, trpezarijske klupe. Nabavka materijala se najvećim delom vrši od dobavljača iz Srbije.

Svoje proizvode preduzeće prvenstveno plasira na tržište EU (Nemačka).

I pored velike oscilacije ponude i tražnje na tržištu EU, kao posledice opšte ekonomske krize, te zbog dodatnog rizika usled nepostojanja brzog i efikasnog mehanizma zaštite potraživanja iz Srbije od kupaca u inostranstvu, preduzeće je u toku 2015., povećalo obim proizvodnje i prodaje, a time i broj zaposlenih radnika. Takođe, navedeni uslovi su doveli do toga da se obaveze za najveći deo nabavljenog materijala moraju plaćati u vrlo kratkim rokovima ili čak avansno, dok se naplata potraživanja od prodaje postiže u roku od 45–60 dana od datuma prijema robe kod ino–kupca. Taj raskorak između veoma kratkih rokova za plaćanje nabavke, te dužih rokova u kojima se vrši naplata potraživanja, dodatno otežava, već veoma otežanu, finansijsku situaciju u preduzeću. Eventualno prevazilaženje raskoraka između rokova plaćanja i naplate bi se moglo postići kreditnim zaduživanjem, ali sama situacija na tržištu je previše rizična za takav način rešavanja.

Pored svega, većinski akcionar (matično lice sa udelom 79% u akcijskom kapitalu preduzeća AD DUNAV APATIN) je 2013. godine ušlo u postupak likvidacije, što je dodatno otežalo poziciju Društva na tržištu EU, jer je matično preduzeće Italsvenska S.p.A. (sada: Italsvenska S.r.l. – in liquidazione) iz Italije u značajnoj meri posredovalo između preduzeća AD DUNAV APATIN, kao dobavljača i kupaca u EU.

Manji deo iz proizvodnje se plasira na tržište Srbije, putem on–line prodaje. Kako kupovna moć na tržištu Srbije nije velika, ne postoji ni značajnija tražnja za proizvodima iz ponude Društva.

### Osnovni bilansni pokazatelji (u hiljadama dinara)

Opis/Poslovna godina	2015.	2014.
Poslovni prihodi	70962	58868
Poslovni rashodi	91663	127444
Poslovni gubitak	20701	68576
Finansijski prihodi	1557	18546
Finansijski rashodi	17050	22200
Dobitak/gubitak iz finansiranja (+/-)	15493	-3654
Ostali prihodi	17925	3433
Ostali rashodi	36355	2873
Gubitak pre oporezivanja	54624	71670
Odloženi poreski prihod perioda	-	-
Neto gubitak	54624	71670
Poslovna imovina	51873	60341
Osnovni kapital	229402	229402
Revalorizacija rezerve	-	-
Akumulirani gubitak	397712	343086
Akumulirani dobitak	23890	23890
Aktiva=Pasiva	368549	395788
Prosečan broj zaposlenih	40	35

## Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	78,45%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	1,72%
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	63,19%
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	11,75%
učešće ostalih prihoda u ukupnom prihodu	19,83%
učešće ostalih rashoda u ukupnom rashodu	25,06%

Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	0,62
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,77
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	0,09

Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
pokriće osnovnih sredstava kapitalom	AOP 0401fAOP 0002=0
pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	AOP0402fAOP0002=2,29

Indikatori opšte likvidnosti:	
obrtna imovina prema obavezama	AOP0043fAOP0442=0,62
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	(AOP0043-AOP0044)fAOP0442=0,60
pokriće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca	AOP0051fAOP0451=0,65

Gubitak/dobitak po akciji	AOP0423fbroj akcija = 240,32 RSD
---------------------------	----------------------------------

### Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Najveći deo dugovanja i potraživanja društva odnosi se na poslovanje sa povezanim licima.

Manji deo potraživanja se odnosi na ino-kupca u postupku stečaja, te očekujemo da će potraživanje biti naplaćeno sudskim putem, od osiguravajućeg društva ili iz stečajne mase.

U 2013. godini matično preduzeće (većinski akcionar) društva je ušlo u postupak likvidacije, što je znatno otežalo poslovanje društva, jer je matično preduzeće i najveći dužnik Društva. Potraživanja su prijavljena u likvidacionom postupku. S obzirom da je likvidacioni postupak u toku, očekujemo da će potraživanje biti naplaćeno iz likvidacione mase preduzeća Italsvenska S.r.l. – in liquidazione (raniji naziv: Italsvenska S.p.A.) iz Mariana del Friuli u Italiji.

Do 2013.godine matično preduzeće (većinski akcionar) vršilo je ulogu posrednika u najvećem delu plasmana Društva na tržištu EU (društvo izvozi svoje proizvode iz Srbije – matično preduzeće uvozi u EU – matično preduzeće vrši prodaju na tržištu EU). Kako društvo nema sredstava za otvaranje sopstvenog predstavništva u EU, sav plasman na to tržište se vrši preko ostalih kupaca na tržištu, što značajno ograničava mogućnosti plasmana. Eventualna direktna prodaja krajnim kupcima (fizička lica) na ino-tržištu je veoma rizična zbog nepostojanja mogućnosti plaćanja od strane ino-kupaca pouzdanom dobavljaču iz Srbije.

Najveći poverilac Društva je povezano lice u inostranstvu Abonos doo iz Bužima (BiH) – sada Abonos doo u stečaju, koje je bilo primarni dobavljač materijala za proizvodni proces u Društvu, a u manjem delu i robe. Na insistiranje preduzeća Abonos doo iz Bužima, sklopljen je sporazum o izmirenju duga na rate, između preduzeća AD DUNAV APATIN, kao dužnika, i preduzeća Abonos doo, kao poverioca. Navedenim sporazumom ostavljena je mogućnost izmirenja obaveza, pored plaćanja, i kompenzacijom dugovanja i potraživanja, te je time ostavljena mogućnost da se potraživanje, koje preduzeće AD DUNAV APATIN ima od preduzeća Abonos



doo Bužim, izmiri kompenzacijom uzajamnih dugovanja i potraživanja. Ovaj sporazum je sklopljen i overen kod notara.

Drugi značajni poverilac je preduzeće Špik Iverica doo iz Ivanjice (dobavljač materijala), sa kojim je, takođe, sklopljen ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza, kojim je predviđeno izmirivanje duga prema poveriocu (preduzeću Špik Iverica doo Ivanjica) u ratama. Preduzeće Špik Iverica doo Ivanjica je, kao meru obezbeđenja, uspostavilo hipoteku nad jednom od nekretnina Društva. Do 31.12.2014. Društvo je deo svoga duga izmirilo plaćanjem iz tekućeg priliva od naplate izvoza, a manji deo kompenzacijom uzajamnih dugovanja i potraživanja, ostatak duga na dan 31.12.2015. iznosi 5.050.000,00 dinara.

#### STEPEN ZADUŽENOSTI = (AOP0424+AOP0441+AOP0442)/AOP0464

	2014.	2015.
kratkoročne obaveze+dugoročne obavezefposlovna pasiva	1,23	1,39

#### I STEPEN LIKVIDNOSTI = AOP0068/AOP0442

	2014.	2015.
gotovina i gotovinski ekvivalentifkratkoročne obaveze	0,0001896	0,00

#### II STEPEN LIKVIDNOSTI = (AOP0043-AOP0044)/AOP0442

	2014.	2015.
obrtna imovina – zalihefkratkoročne obaveze	0,64	0,62

#### NETO OBRJNI KAPITAL = AOP0043-AOP0442

	2014.	2015.
obrtna imovina – kratkoročne obaveze (u 000 din.)	-149841	-195988

#### Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

#### STALNA IMOVINA

(000 din.)	2014.	2015.	Index 2015/14
Nematerijalna imovina	14976	0	0
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	44473	51058	1,15
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	892	0	0
Dugoročna potraživanja	-	-	-
<b>UKUPNO STALNA IMOVINA</b>	<b>60341</b>	<b>51058</b>	<b>0.85</b>

#### 4.3.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2014.	2015.	Index 2015/14
<b>Stalna imovina</b>	60341	51873	0.86
<b>Obrtna imovina</b>	335437	316676	0.95
1) zalihe	21578	10478	0.48
2) potraživanja po osnovu prodaje	310633	291527	0,94
3) potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
4) druga potraživanja	125	14318	0
5) fin. sredstva koja se vrednuju po fer vrednostikroz bilans uspeha	-	-	-
6) kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-

7) gotovina i got. ekvivalenti	92	3	0,03
8) porez na dodatnu vrednost	1310	-	-
9) aktivna vremenska razgraničenja	1454	350	0,24
<b>UKUPNO POSLOVNA IMOVINA</b>	<b>395788</b>	<b>368549</b>	<b>0,93</b>
<b>*Odložena poreska sredstva = 10</b>			

### 4.3.3. KAPITAL

(000 din.)	2014.	2015.	Index 2015/14
Osnovni kapital	229402	229402	1,00
Upisani, a neplaćeni kapital	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-
Rezerve	305	0	0
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Neraspoređena dobit	23890	23890	1,00
Učešće bez prava kontrole	-	-	-
Gubitak	397712	342870	0,86
<b>UKUPNI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>*Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>89273</b>	<b>144115</b>	<b>1,61</b>

*PRINOS NA UKUPAN KAPITAL = dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital = AOP1054/AOP0401 = 0*

*PRINOS NA IMOVINU = poslovni dobitak / poslovna imovina = AOP1030/AOP0071 = 0*

*NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL = neto dobitak / kapital = AOP1064/AOP0071 = 0*

#### KADROVSKA PITANJA:

- Tokom 2015.-te godine došlo je do povećanja broja zaposlenih sa 35 u 2014.godini na 40 u 2015. godini u proseku.
- Do dana sastavljanja ovog izveštaja, nije planiran značajan priliv, niti odliv radnika za 2016.godinu.

#### **Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:**

##### **Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:**

- Tokom 2016.godine Društvo će se truditi da zadrži postojeću poziciju na tržištu, te da održi postojeći obim prodaje. Zbog teške situacije na tržištu i opšte ekonomske krize u svetu, ne očekuje se ulaganje u poslovanje (proizvodnju, prodaju, kadrove, itd.)

## Opis promena u poslovnim politikama društva:

Kako do 31.12.2014.godine nije održana nijedna skupština akcionara sa potrebnim kvorumom, početkom 2015. godine je održana vanredna skupština akcionara na kojoj je izabran novi Nadzorni odbor.

### Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

- Glavni rizici se odnose na nepostojanje efikasnog mehanizma zaštite potraživanja od ino-kupaca.
- Takođe, slaba kupovna moć na tržištu, izazvana ekonomskom krizom na svetskom nivou, dovela je do pojave konkurencije koja plasman svojih proizvoda vrši po veoma niskim cenama (primarno konkurenti koji svoju proizvodnju imaju u zemljama Dalekog Istoka). Ukoliko bi preduzeće spustilo svoje cene na nivo dela konkurentnih (da bi povećao obim prodaje), došlo bi u situaciju da svoje proizvode prodaje ispod cene koštanja, a to je neprihvatljivo i neodrživo.

### Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

- Kako tokom 2014. godine nije održana nijedna skupština akcionara sa potrebnim kvorumom, dana 02.04.2015. je održana vanredna skupština akcionara, van sedišta društva, na kojoj je izabran novi Nadzorni odbor.

### Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

- Tokom 2015.godine društvo je imalo poslovne odnose sa povezanim licima.
- Potraživanja od matičnog preduzeća (većinskog akcionara) su prijavljena u likidacionom postupku i obračunata je zakonska zatezna kamata do dana prijavljivanja potraživanja.

### Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

- Tokom 2015. godine je bilo aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

### Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

- Tokom 2014. godine nisu vršena posebna ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE		
u RSD'000	2015.	2014.
EMS resertifikacija		
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada		
Eko taksa		
Naknada za ispuštanje voda	0	22
Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine	0	22

Apatin, 20.03.2016.godine

  
Zakonski zastupnik Jandrija Martić



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

---

## IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin  
Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

Finansijski izveštaj DUNAV A.D. za period 01.01. do 31.12.2015. godine, sastavljalo je preduzeće ECONOMY GROUP DOO, Apatin, MB 202456, sa kojim je 01.07.2015. godine sklopljen ugovor o vođenju knjigovodstvenih usluga. Prema našem najboljem saznanju, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Godišnji Izveštaj o poslovanju, prema našem najboljem saznanju, sadrži verodostojan prikaz razvoja, rezultata poslovanja i finansijskog položaja Društva, kao i verodostojan opis očekivanog razvoja Društva, najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je poslovanje Društva izloženo.

U Apatinu, 26.04.2016. godine

Direktor ECONOMY GROUP DOO  
dipl.ek Dragan Pejak

Generalni direktor DUNAV A.D.  
dipl.ek Jandrija Martić



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

---

**V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU  
GODIŠNJEG IZVEŠTAJA  
(NAPOMENA)**

**VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU  
GUBITKA  
(NAPOMENA)**



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV: 125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

Napomena:

Godišnji izveštaj je sastavio ECONOMY GROUP DOO, Apatin, MB 20245689 i odobren je od strane generalnog direktora Društva.

Godišnji izveštaj još nije usvojen od strane nadležnog organa, Skupštine Društva, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Na redovnoj sednici Skupštine će biti doneta i odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će naknadno, po održavanju redovne sednice Skupštine akcionara, objaviti u celosti odluku o usvajanju Godišnjeg izveštaja i odluku o raspodeli dobiti.

U Apatinu, 26.04.2016. godine

Direktor ECONOMY GROUP DOO  
dipl.ek Dragan Pejak

Generalni direktor DUNAV A.D.  
dipl.ek Jandrija Martić